

DOLDER S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

DOLDER S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
DOLDER S. A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DOLDER S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DOLDER S. A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de DOLDER S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

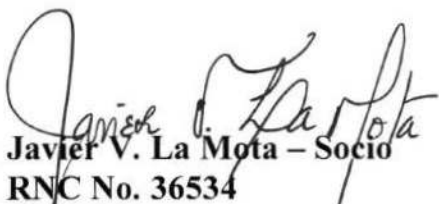
Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2018, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.


SC - RNAE No. 1014

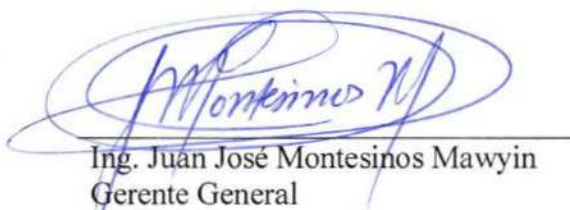

Javier V. La Mota – Socio
RNC No. 36534

29 de abril del 2019

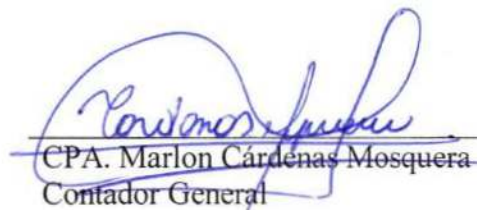
DOLDER S.A.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	3	12,087	83,838
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	501,896	427,354
Inventarios	6	191,433	231,085
Activos por impuestos corrientes	11	128,986	119,831
Total activos corrientes		834,402	862,108
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5	283,832	166,085
Propiedades y equipos, neto	7	200,557	208,417
Otros activos		2,483	2,483
Total activos no corrientes		486,872	376,985
Total activos		1,321,274	1,239,093
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	8	131,965	454,279
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9	529,103	222,047
Obligación por beneficios definidos	10	76,159	73,332
Pasivos por impuestos corrientes	11	3,343	2,753
Total pasivos corrientes		740,570	752,411
Pasivos no corrientes			
Préstamos		114,000	-
Obligación por beneficios definidos	10	78,951	78,951
Total pasivos no corrientes		192,951	78,951
Total pasivos		933,521	831,362
Patrimonio:			
Capital pagado	14	25,000	25,000
Reserva legal		5,406	5,406
Reserva facultativa		8,640	8,640
Utilidades retenidas:			
Resultados acumulados		348,707	368,685
Total patrimonio		387,753	407,731
Total pasivos y patrimonio		1,321,274	1,239,093


Ing. Juan José Montesinos Mawyin
Gerente General

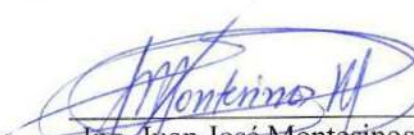
Ver notas adjuntas


CPA. Marlon Cárdenas Mosquera
Contador General

DOLDER S.A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Servicios		1,330,369	1,802,225
Costo de ventas		(820,076)	(1,011,139)
Utilidad bruta		510,293	791,086
Gastos de administración y ventas	15	(545,755)	(753,800)
Costos financieros		(1,737)	(4,671)
Ingresos varios		37,892	7,313
Utilidad antes de impuesto a la renta		693	39,928
Gasto por impuesto a la renta	10	(20,873)	(18,805)
(Pérdida) utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		(20,180)	21,123


 Ing. Juan José Montesinos Mawyin
 Gerente General

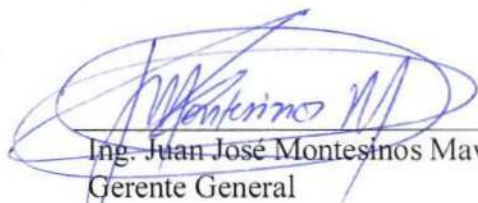
Ver notas adjuntas

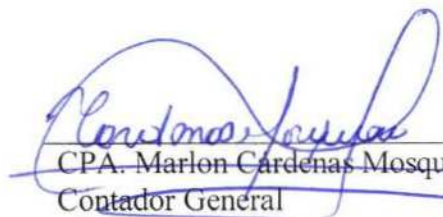

 CPA. Marlon Cárdenas Mosquera
 Contador General

DOLDER S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

<u>Años terminados</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
<i>(US Dólares)</i>						
Al 31 de diciembre del 2016		25,000	5,406	8,640	347,627	386,673
Otros		-	-	-	(65)	(65)
Utilidad neta del año, 2017		-	-	-	21,123	21,123
Al 31 de diciembre del 2017		25,000	5,406	8,640	368,685	407,731
Otros		-	-	-	202	202
Pérdida neta del año, 2018		-	-	-	(20,180)	(20,180)
Al 31 de diciembre del 2018		<u>25,000</u>	<u>5,406</u>	<u>8,640</u>	<u>348,707</u>	<u>387,753</u>


Ing. Juan José Montesinos Mawyin
Gerente General
Ver notas adjuntas


CPA. Marlon Cardenas Mosquera
Contador General

DOLDER S. A.

Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		1,225,827	1,697,001
Pagado a proveedores y empleados		(1,104,744)	(1,909,911)
Efectivo generado (utilizado) por las operaciones		121,083	(212,910)
Intereses pagados		(1,737)	(4,671)
Impuesto a la renta pagado		(19,996)	(18,805)
Otros ingresos, netos		37,892	7,313
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		137,242	(229,073)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(679)	(47,459)
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión		(679)	(47,459)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Sobregiros bancarios		(91,445)	(28,150)
Préstamos		(116,869)	347,114
Efectivo neto de efectivo actividades de financiamiento		(208,314)	318,964
(Disminución) aumento neto en efectivo en caja y bancos		(71,751)	42,432
Efectivo en caja y bancos al principio del año		83,838	41,406
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	12,087	83,838
Conciliación de la (pérdida) utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
(Pérdida) utilidad neta		(20,180)	21,123
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		8,539	22,087
Cambios en el capital de trabajo:			
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(74,542)	(105,224)
Aumento en cuentas por cobrar a compañías relacionadas		(117,747)	(139,573)
Disminución en inventarios		39,652	63,875
Aumento en activos por impuestos corrientes		(9,155)	(14,999)
Disminución en otros activos		-	141,435
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		307,056	(172,563)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes		590	(31,616)
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		3,029	(13,618)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		137,242	(229,073)

Ing. Juan José Montesinos Mawyin
Gerente General

Ver notas adjuntas

CPA. Marlon Cárdenas Mosquera
Contador General