Auditacorp Cía. Ltda.
CONTADORES • AUDITORES • CONSULTORES

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de DOLMEN S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía DOLMEN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía DOLMEN S.A. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF COMPLETAS).

Fundamentos de la opinión calificada

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección ***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*** de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

De acuerdo a registros extracontables, la empresa mantiene un saldo por pagar de US$ 459.883,90, cuyo valor difiere en US$ 84.032 con los registros contables que ascienden a US$ 375.852, los cuales a decir del administrador estos serán regularizados. (Nota 15)

Francisco P. Icaza 407 y General Córdova - Edf. El Alfil - Piso 7 - Ofc. 704 * Telf.: 042-569973 * Cel.: 0991-444016 * ap_cpa@auditacorp.com - www.auditacorp.com * Guayaquil - Ecuador

Cuestiones clave de la auditoria

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Otras cuestiones

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2016, y no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes.

Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración de DOLMEN S.A., es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Francisco P. Icaza 407 y General Córdova - Edf. El Alto - Piso 7 - Ofc. 704 * Telf.: 042-569573 * Cel.: 0991-444018 * ap_cpa@auditacorp.com - www.auditacorp.com * Guayaquil - Ecuador

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de DOLMEN S.A., al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Auditacorp Cía. Ltda.
SC- RNAE No. 2-712

C.P.A Angel Preciado Quirumbay
Socio
Licencia Profesional No. 31.953

Guayaquil, Abril 18 de 2017

Francisco P. Icaza 407 y General Cordova - Edf. El Alli - Piso 7 - Ofc. 704 * Telf.: 042-560970 * Cel.: 0991-444916 * ap_cpa@auditacorp.com - www.auditacorp.com * Guayaquil - Ecuador

DOLMEN S.A

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**3**	242,528	182,991
Cuentas y documentos por cobrar clientes	**4**	252,981	308,663
Otras cuentas y documentos por cobrar	**5**	638,634	408,915
Inventarios	**6**	3,054,504	3,513,070
Activos pagados por anticipados	**7**	397,788	337,028
Activo por Impuestos Corrientes	**8**	243,633	199,425
Inversiones Corrientes	**9**	1,800	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**4,831,868**	**4,950,091**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, neto	**10**	12,347,017	12,747,804
Otros Activos no Corrientes	**11**	394,846	7,193
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**12,741,863**	**12,754,997**
TOTAL ACTIVOS		**17,573,732**	**17,705,088**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por Pagar proveedores	**12**	477,392	663,668
Obligaciones con instituciones financieras	**13**	398,238	503,108
Otras cuentas y documentos por pagar	**14**	800,011	565,382
Otras Obligaciones Corrientes	**15**	872,015	948,641
Anticipos De Clientes	**16**	60,118	243,622
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**2,607,774**	**2,924,420**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones no corrientes	**17**	2,114,868	2,094,928
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**2,114,868**	**2,094,928**
TOTAL PASIVOS		**4,722,642**	**5,019,349**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		**12,851,091**	**12,685,739**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**17,573,732**	**17,705,088**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

DOLMEN S.A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2016	2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de productos terminados		4,582,268	4,286,786
Otros ingresos		2,617	142,949
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	**4,584,885**	**4,429,735**
TOTAL INGRESOS		**4,584,885**	**4,429,735**
COSTOS	22		
(-) Costos de ventas		**3,125,057**	**3,064,490**
GASTOS			
De administracion		721,224	613,080
De Ventas		357,820	373,705
Financieros		230,845	267,806
TOTAL GASTOS	22	**1,309,888**	**1,254,591**
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**149,939**	**110,654**
(-) 15% Participación de Trabajadores	23	22,491	33,501
(-) Impuesto a la renta Anual	23	35,046	41,765
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**92,403**	**35,388**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

DOLMEN S.A

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

					RESULTADOS ACUMULADOS			
	Capital Social	Aportes a futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Reserva de Valuacion	Ganancias Acumuladas	Adopcion por Primera vez NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 Diciembre del 2014	**3,463,950**	**3,029,543**	**18,593**	**5,685,452**	**91,421**	**(887,483)**	**34,110**	**11,435,586**
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados	-		-		34,110	-	(34,110)	-
Aportes a futuro Aumento de capital (**Nota 17**)	-	1,186,852	-		-	-	-	1,186,852
Pago de dividendos accionistas	-		-		(8,100)	-	-	(8,100)
Utilidad Neta del Ejercicio	-		-		-	-	71,401	71,401
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	**3,463,950**	**4,216,395**	**18,593**	**5,685,452**	**117,431**	**(887,483)**	**71,401**	**12,685,739**
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales (**Nota 19**)	-	-	-	-	66,901	-	(66,901)	-
Pagos de Dividendos	-	-	-	-	-	-	(4,500)	(4,500)
Aumento de capital	1,661,700	(1,584,251)	-	-	-	-	-	77,449
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	92,403	92,403
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	**5,125,650**	**2,632,144**	**18,593**	**5,685,452**	**184,332**	**(887,483)**	**92,403**	**12,851,091**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

DOLMEN S.A

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2,016.00	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**504,178.64**	**(78,505)**
Clases de cobros por actividades de operación	**5,099,132.28**	**5,630,114**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,099,132.28	4,466,058
Otros cobros por actividades de operacion	0.00	1,164,056
Clases de pagos por actvidades de operación	**-4,594,953.64**	**(5,708,619)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2,499,930.63	(3,360,883)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-10,724.88	(4,850)
Otros pagos por actividades de operación	-1,798,820.54	(1,944,140)
Intereses pagados	-230,844.59	(267,806)
Impuestos a las ganancias pagados	-22,655.00	(105,688)
Otras Salidas de efectivo	-31,978.00	(25,252)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-462,304.82**	**1,076,164**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	1,600,000
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-123,979.00	(184,309)
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-1,800.00	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-336,525.82	(339,527)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**17,666.61**	**(1,113,684)**
Aportes en efectivo por aumento de capital	77,449.00	1,186,852
Pagos de prestamos	-104,870.00	(2,259,169)
Dividendos pagados	-4,500.00	(8,100)
Otras (entradas) salidas de efectivo	49,587.61	(33,267)
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~	0.00	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	59,540.43	(116,025)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	182,987.00	299,012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	242,527.43	182,987.00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**149,939.37**	**110,654**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**419,006.00**	**812,728**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	473,639.00	943,668
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-22,655.00	(105,688)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-31,978.00	(25,252)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-64,766.73**	**(1,001,887)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	55,682.00	179,272
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-334,687.33	1,021,107
(Incremento) disminución en inventarios	458,565.28	(428,014)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-186,276.23	(1,074,436)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	125,453.15	(346,425)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-183,503.60	(353,391)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**504,178.64**	**(78,505)**

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.