

**ICTAMEN DE AUDITOR
EXTERNA DE**

DISGRANCO CIA. LTDA

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2017 Y COMPARATIV
2016**

DISGRANCO CIA. LTDA.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017 y comparativo 2016

TENIDO:

Opinión de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
Resumen de las Principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISGRANCO CIA.** que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DISGRANCO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

para nuestra opinión sin salvedades

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y el cumplimiento con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con los requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de nuestra auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión sin salvedades.

Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, y de controlar que la Administración considere 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 Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en operación, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha, utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa sino hacerlo.

Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor para 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 significativos, ya sea por fraude o por error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión sobre el aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía absoluta. Una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos si, cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

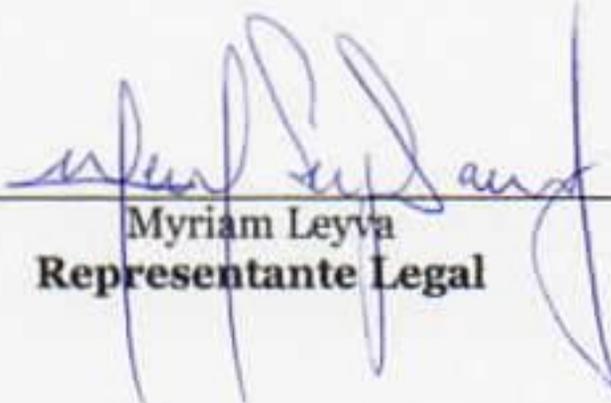
Énfasis

El 31 de diciembre de 2017, el saldo contable del grupo Inventarios incluye una última fecha de rotación es mayor a 365 días, por lo que muestran indicios de ser realizables en el corto plazo sea por obsolescencia y/o lenta rotación. El monto aproximado de US\$ 15 mil que fue identificado en función a una muestra en la verificación física, razón por lo cual el saldo contable de las existencias presentaría indicios de sobrevaloración, ver **Nota 7.3.**

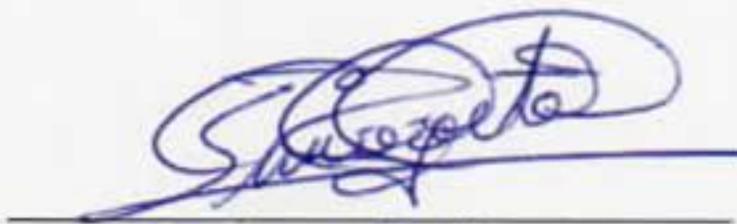
Rotación de uso y distribución

Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. El auditor y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Activos Corrientes		723.610	663.4
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Terminada, Planta y Equipo, neto	(7.6)	161.535	10.
Activos No Corrientes	(7.7)	<u>1.900</u>	<u>1.9</u>
Activos No Corrientes		163.435	12.5
TOTAL ACTIVOS		<u>887.045</u>	<u>675.9</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Socios y Partes Relacionadas	(7.8)	(222.946)	(157.8
Cuentas por Pagar Comerciales	(7.9)	(5.786)	(12.0
Operaciones Financieras Corto Plazo	(7.10)	(38.447)	
Cuentas por Impuestos Corrientes	(7.11)	(34.841)	(23.3
Operaciones Laborales y Beneficios Sociales	(7.12)	(31.248)	(23.6
Cuentas de Clientes y Otras Cuentas por Pagar	(7.13)	<u>(13.187)</u>	<u>(136.6</u>
Pasivos Corrientes		(346.455)	(354.0
TOTAL PASIVOS		<u>(346.455)</u>	<u>(354.0</u>
PATRIMONIO	(7.14)		
Capital Suscrito y Pagado		(49.500)	(1.5
Reservas Legales		(4.557)	(4.5
Reservas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(383.412)	(254.6
Reserva del Ejercicio		<u>(103.121)</u>	<u>(61.2</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>(540.590)</u>	<u>(321.9</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>(887.045)</u>	<u>(675.9</u>

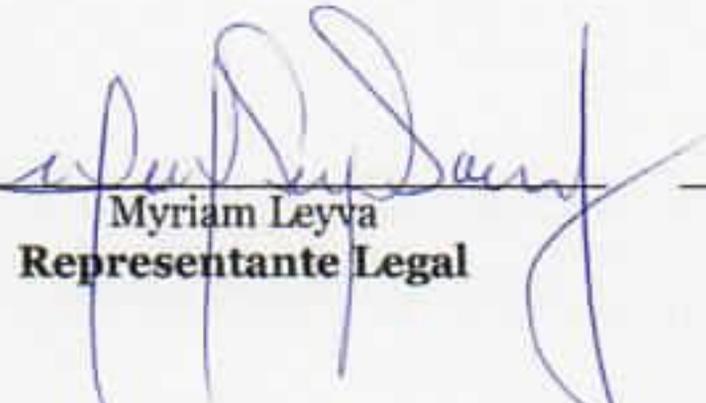


Myriam Leyva
Representante Legal



Susana Garzón
Contadora General

de Administración y Ventas	(7.17)	476.141	51
IDAD) / PÉRDIDA OPERACIONAL		<u>(175.543)</u>	<u>(96.</u>
<u>ESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>	(7.18)		
os No Operacionales		(9.217)	(6
No Operacionales		<u>42.232</u>	9
IDAD) / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>(142.528)</u>	<u>(93.</u>
15% Participación a trabajadores	(7.11)	21.379	1
Gasto por Impuesto a la Renta	(7.11)	<u>18.028</u>	1
IDAD) / PÉRDIDA DEL AÑO Y		<u>(103.121)</u>	<u>(6</u>
EL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			



Myriam Leyva
Representante Legal



Susana Garzón
Contadora General

(Expresados en U.S. dólares)

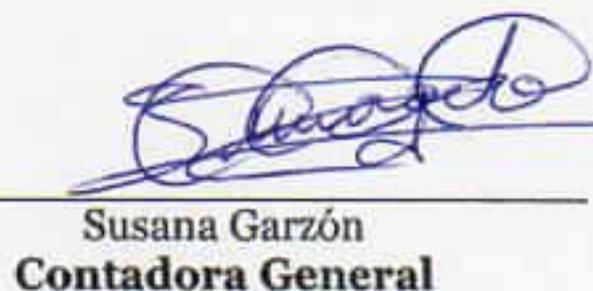
	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(1.500)	(4.557)	(192.347)	(62.616)
Transferencias	-	-	(62.314)	-
Utilidad / (Perdida) del ejercicio	-	-	-	-
Decreto de Dividendos	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(1.500)	(4.557)	(254.661)	(61.610)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	(61.205)	-
Aumento Capital Social	(48.000)	-	48.000	-
Ajustes	-	-	(115.546)	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	(49.500)	(4.557)	(383.412)	(103.610)


Myriam Leyva


Susana Garzón

Actividades retenidas	07.540
	833
Activos y pasivos operacionales:	
Aumento) en:	
Por pagar	(55.382)
Por cobrar	(83.899)
Corrientes	5.440
	(1.578)
Disminución) en:	
Por pagar	12.795
Proveedores por pagar	-
Por pagar	(104.455)
Impuestos	-
Cuenta corriente por pagar	(166)
Impuestos por pagar	11.680
Impuestos	<u>7.609</u>
(utilizado) actividades de operación	(136.996)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de planta y equipos	(151.740)
Activos	<u>-</u>
(utilizado) de actividades de inversión	(151.740)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos por pagar a bancos	38.447
a largo plazo	26.476
Deuda largo plazo	-
Capital	<u>48.000</u>
de actividades de financiamiento	112.923
EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento neto durante el año	(72.692)
Inicio del año	<u>129.082</u>
FIN DEL AÑO	56.390


 Myriam Leyva
 Representante Legal


 Susana Garzón
 Contadora General