

*Econ. Fernando Núñez Padilla*  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

DISBEBIDASUR CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

---

**ECON. FERNANDO NUÑEZ PADILLA**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

---

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
DISBEBIDASUR CIA. LTA.**

He examinado los estados financieros adjuntos de **DISBEBIDASUR CIA. LTA.**

los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa. (Expresados en US Dólares).

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.**

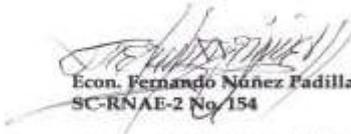
Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y Mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias

**Responsabilidad del Auditor:**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión

**Opinión:**

En mi opinión los estados financieros Presentan Razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DISBEBIDASUR CIA. LTA.**, por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas,

  
**Econ. Fernando Nuñez Padilla**  
SC-RNAE-2 No. 154

Guayaquil, 24 de Mayo del 2018

**DISBEBIDASUR CIA. LTA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	Notas	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo Equivalente de Efectivo		52.825	57.877
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	2	151.967	122.248
Pagos Anticipados		0	35.905
<b>Total Activo Corriente</b>	3	<u>204.792</u>	<u>216.030</u>
Propiedad y Equipo Neto		383.191	533.511
<b>Total Activo</b>		<u><u>587.983</u></u>	<u><u>749.541</u></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Corriente</b>			
Porción Corriente Deuda Largo Plazo		0	196.915
Cuentas por Pagar Corto Plazo	4	259.354	145.817
Beneficios Sociales por Pagar	5	36.105	85.142
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>295.459</u>	<u>427.874</u>
Cuentas por Pagar Largo Plazo	6	0	54.677
<b>Total Pasivo</b>		<u>295.459</u>	<u>482.551</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	7	1.000	1.000
Reserva Legal	8	1.104	3.819
Resultados Acumulados		66.715	39.567
Resultado del Ejercicio		25.534	24.433
Aplicación de las NIIF		-77.275	-77.275
Reserva por Valuación de Activos		275.446	275.446
<b>Total Patrimonio</b>		<u>292.524</u>	<u>266.990</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<u><u>587.983</u></u>	<u><u>759.541</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 Sr. Diego Vladimír Ortiz Hidalgo  
 Gerente General

  
 Dr. Douglas Mina Cortez  
 Contador

**DISBEBIDASUR CIA. LTA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	Notas	2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		1,754,212	1,818,879
<b>EGRESOS</b>			
Costo de Ventas		<u>-237,866</u>	<u>-437,188</u>
Margen Bruto		1,566,346	1,381,691
<b>GASTOS Y OTROS INGRESOS</b>			
Administrativos y de Ventas		-1,472,886	-1,335,041
Otros Ingresos		<u>21,204</u>	<u>0</u>
Total Gastos y Otros Ingresos		<u>-1,451,682</u>	<u>-1,335,041</u>
Resultado antes 15% Trabajadores		64,664	46,650
15% Participación Trabajadores	9	<u>-9,700</u>	<u>-6,997</u>
Resultado antes Impuesto Renta		54,964	39,653
Impuesto Renta	10	<u>-29,430</u>	<u>-15,220</u>
Resultado después Impuesto Renta		<u>25,534</u>	<u>24,433</u>

Véanse la Notas que Acompañan Los Estados Financieros

  
 Sr. Diego Vladimir Ortiz Hidalgo  
 Gerente General

  
 Dr. Douglas Mirra Cortez  
 Contador

**DISBEBIDASUR CIA. LTA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	2017	2016
<b>Capital Social</b>		
Saldo al Inicio y Final del Año	1.000	1.000
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al Inicio del Año	3.819	1.104
Incremento	-2715	2.715
	<u>          </u>	<u>          </u>
Saldo al final del Año	1.104	3.819
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aplicación de las NIIF</b>		
Saldo al Inicio del Año y Final del Año	-77.275	-77.275
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Reserva por Valuación de Activos</b>		
Saldo al Inicio y Final del Año	275.446	275.446
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Resultados Acumulados</b>		
Años Anteriores	66.715	39.567
Del Ejercicio	25.534	24.433
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Total</b>	<b>92.249</b>	<b>64.000</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>292.524</b>	<b>266.990</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>

  
 Sr. Diego Vladimir Ortiz Hidalgo  
 Gerente General

  
 Dr. Douglas Mina Cortez  
 Contador

**DISBEBIDASUR CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	2017	2016
Resultado del Ejercicio	25.534	24.433
Ajuste para Conciliar el Resultado Neto		
Depreciaciones	156.403	156.564
(Aumento) Disminución etc:		
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	-29.719	150.668
Pagos Anticipados	35.905	-35.905
Aumento (Disminución) etc:		
Cuentas por Pagar	113.537	-12.607
Beneficios Sociales por Pagar	-49.037	24.657
<b>Total Ajustes</b>	<b>227.089</b>	<b>283.377</b>
Efectivo Provisto para Operaciones	252.623	307.810
Incremento Reserva Legal	-2.715	2.715
Incremento (Disminución) Deuda Corto Plazo	-196.915	-34.698
Incremento (Disminución) Deuda Largo Plazo	-54.677	-220.760
(Incremento) Disminución Activo Fijo	-6.083	-1.098
Incremento Resultados Acumulados	2.715	
Movimiento Neto del Efectivo	-5.052	53.969
Efectivo al Inicio del Año	57.877	3.908
Efectivo al Final del Año	<u>52.825</u>	<u>57.877</u>

  
 Sr. Diego Vladimir Ortiz Hidalgo  
 Gerente General

  
 Dr. Douglas Mina Gortez  
 Contador

**DISBEBIDASUR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

DISBEBIDASUR , es una empresa cuya actividad es el Transporte de Carga Pesada  
. Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

**a) Base de presentación de los Estados Financieros**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador. La compañía adoptó para el ejercicio 2017 las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la federación internacional de contadores (IFAC). Consecuentemente los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera.

**b) Resumen de la políticas de contabilidad más importantes**

**Propiedad y Equipos**

La Propiedad y Equipos se hayan registrados de acuerdo a la NEC 17, efectuada de acuerdo a disposiciones legales. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

**Depreciaciones**

Edificio -Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33%

Los Ingresos y Gastos: se contabilizan por el método devengado; Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Impuesto a la renta: se registran al cierre del ejercicio en cuenta de pasivos, que se dan de baja Al momento del pago.

Moneda local: a partir del 10 de Enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

(Expresado en Dólares)

	2017	2016	
<b>2. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO</b>			
Clientes	128.275	7.110	
Socios	0	60.796	
Crédito Tributario	24.975	32.204	
Otros	0	22.136	
(-) Provisión para Deterioro	-1.283	0	
<b>Total</b>	<u>151.967</u>	<u>122.248</u>	
<b>3. PROPIEDAD Y EQUIPO NETO</b>			
	Saldo al	Incremento	Sado al
	31/12/2016	(Disminución)	31/12/2017
Maquinaria	18.893	2.838	21.731
Muebles y Enseres	4.465	420	5.065
Vehículos	1.543.322	0	1.543.322
Equipo de Cómputo	6.127	2.825	8.952
Suman	1.572.987	6.083	1.579.070
(-) Deprec. Acumulada	-1.039.476	-156.403	-1.195.879
<b>Neto</b>	<u>533.511</u>	<u>-150.320</u>	<u>383.191</u>
<b>4. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>			
Proveedores	215.095	126.289	
Otros	1.998	14.535	
Impuestos	31.763	4.993	
Socios	10.498	0	
<b>Total</b>	<u>259.354</u>	<u>145.817</u>	
<b>5. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>			
Décimo Tercer Sueldo	1.303	571	
Décimo Cuarto Sueldo	5.428	17.554	
Vacaciones	4.723	17.441	
IESS	11.601	3.233	
Fondo de Reserva	86	1.047	
Sueldos	0	13.835	
Otros	0	15.985	
Jubilación Patronal	5.116	15.476	
Desahucio	7.848	0	
<b>Total</b>	<u>36.105</u>	<u>85.142</u>	

(Expresado en Dólares)

**6. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

Banco de Guayaquil		
Vencimientos hasta 06/05/2026 9.53% Int.	0	54,677
	---	-----

**7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social consiste de 1.00 Participaciones de US\$ 1.- cada una.

**8. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador, exige que las Compañías Limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 5% de las utilidades del ejercicio, hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social, dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de la liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**9. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo a regulaciones existentes en Leyes Laborales de la República del Ecuador, se debe pagar a los trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta.

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

Las Autoridades Fiscales No han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2017.

**11. SOCIOS**

Ver Nota 4

**12. RELACIONADAS**

No revela Movimiento Neto

**13. CUENTAS A COBRAR PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL**

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

**14. PROVISIONES: IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES, JUBILACION PATRONAL**

No hay incrementos significativos en las provisiones de impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

**15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No se registran activos y pasivos contingentes.

**16. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES A LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**

No se registran acontecimiento relevantes hasta la fecha del informe

**17. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES**

La compañía tiene un buen Control Interno. Primera Auditoria