



Asfaltos del Sur Cía. Ltda.
Calle 100 No. 100-100

ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS Y GERENTE DE ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.**, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa misma fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA. por los estados financieros.

La administración de **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.**, es responsable de los estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros estén libres de representaciones erróneas significativas sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Tal como se explica en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la compañía, las mismas que están en sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes de la compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



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

Fundamento de la Opinión con salvedades

- a) La cuenta de "Anticipo a Proveedores" a diciembre 31 de 2017, registra un saldo de US\$, 62,725.92. Al respecto es necesario indicar que estos anticipos no han podido ser liquidados desde años anteriores por carecer de los correspondientes comprobantes de venta. Como resultado de lo anterior en diciembre 30 de 2017, se realiza el asiento contable No. 003084 mediante el cual se efectúa un abono por US\$, 20.909,64 con cargo a gastos no deducibles.
- b) En la cuenta de "Edificios" se mantiene un valor de US\$, 173.412,61 que corresponde al monto de una construcción realizada por la compañía en un terreno que no es de su propiedad.

Énfasis

Si bien los resultados del presente ejercicio son positivos en US\$ 4.298,26, aún la compañía registra pérdidas acumuladas de alrededor del 234,68% del capital suscrito, persistiendo por tanto, la causal de liquidación conforme lo establece el Art. 198 de la Ley de Compañías, criterio que igualmente es corroborado por el señor Intendente Nacional de Compañías, mediante Oficio No. SCVS-INC-DNICAI-2017-00053704-OC de noviembre 29 de 2017.

Opinión

Excepto por lo señalado en los literales a), b), c), d) y e), del párrafo anterior, en nuestra opinión los estados financieros auditados presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y el correspondiente flujo de efectivo, por el período terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y principios contables de general aceptación.

Respecto al cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de la compañía al 31 de diciembre de 2017, se han efectuado retenciones con base a las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento. Los resultados se darán a conocer en informe por separado.

Loja, mayo 2 de 2018


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057



Հեղինակ: Յու. Եղիշ ԶԵԼԻ
Երևան, Հայաստան

ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA BALANCE GENERAL ESTADO DE SITUACION INICIAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCION
1. ACTIVOS		1,091,661.48	973,500.04	-118,161.44
1.1. ACTIVO CORRIENTE		356,708.06	178,636.56	-178,071.50
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	NOTA 4	647.98	343.29	-1,181.27
1.1.02. ACTIVO FINANCIEROS		337,309.54	179,169.85	-158,139.79
1.1.02.03. CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	NOTA 5	140,355.63	38,179.47	-102,176.16
1.1.02.04. CUENTAS POR COBRAR OTROS		1,450.00	420.02	-1,030.03
1.1.02.05. CREDITO TRIBUTARIO IVA			52,508.75	52,508.75
1.1.02.06. PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 6	159,799.23	86,081.53	-71,717.40
1.1.05.03. ANTICIPOS DE IMPUESTOS		18,750.41		18,750.44
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE		734,953.42	794,863.48	59,910.06
1.2.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	644,532.05	592,285.45	-52,246.60
1.2.01.01. PROPIEDADES		755,375.41	807,375.41	12,002.00
1.2.01.02. (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		-130,843.36	-215,089.96	-84,246.60
1.2.02. PROYECTOS EN CURSO	NOTA 8	92,421.37	202,578.03	110,156.66
1.2.02.02. PROYECTO LA PAZ		5,428.68	6,428.68	0.00
1.2.02.03. PROYECTO LA PAZ BAJA		334.87	334.87	0.00
1.2.02.11. PROYECTO PASAJE		82,198.04	83,198.04	0.00
1.2.02.12. PROYECTO EL GUABO			95,935.44	95,935.44
1.2.02.14. PROYECTO EL LUMU			15,681.00	15,681.00
2. PASIVO		1,018,761.83	896,275.20	-122,485.63
2.1. PASIVO CORRIENTE		348,947.86	227,405.30	-121,542.56
2.1.01. CUENTAS POR PAGAR	NOTA 9	75,536.77	12,063.35	-1,473.22
2.1.02. OBLIGACIONES CON EL IESS	NOTA 10	2,384.41	1,208.17	-876.24
2.1.02.03. FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	NOTA 10		49.39	49.98
2.1.03. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	NOTA 10	5,469.65	6,810.73	1,340.51
2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 10	7.35	276.63	268.71
2.1.05. RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		556.07		-556.07
2.1.08. BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR			1,827.35	1,827.39
2.1.09. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			476.53	476.53
2.1.10. COBROS ANTICIPADOS	NOTA 11	267,293.01	144,517.23	-122,775.78
2.1.11. IMPUESTO A PAGAR SH			224.85	224.85
2.2. PASIVO NO CORRIENTE		669,813.97	668,870.90	-943.07
2.2.03. BENEFICIOS A EMPLEADOS		2,833.04	1,885.97	-947.07
2.2.03.01. PROVISIÓN JUBILACION PATRONAL		1,938.34	571.97	-1,366.37
2.2.03.02. PROVISIÓN DESAHUCIO		894.70	1,312.00	420.30
2.2.04. PRESTAMOS DE SOCIOS L/P	NOTA 12	566,983.93	666,983.93	0.00
3. PATRIMONIO	NOTA 13	72,899.65	77,223.84	4,324.19
3.3. RESULTADOS		-311,765.65	-307,441.46	4,324.19

Ing. Oscar Muñoz Apolo
GERENTE

Dra. Carmen Zabalera Costa
CONTADORA



ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO
Del 1 de Enero al 31 de diciembre

CUENTAS		AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCION
4. INGRESOS		186,483.38	409,079.39	222,596.01
4.1. INGRESOS ORDINARIOS	NOTA 14	186,483.38	409,079.39	222,596.01
5. GASTOS		167,724.15	404,781.13	237,056.98
5.1. COSTOS Y GASTOS		164,266.73	242,880.75	78,614.02
5.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 15	164,266.73	242,880.75	78,614.02
5.2. COSTOS DE VENTA		3,457.42	161,900.38	158,442.96
5.2.01. COSTOS OPERACIONALES		3,457.42	161,900.38	158,442.96
5.2.01.01. Costo de Ventas		424.98		-424.98
5.2.01.02. Costo de Venta en Asfalto			112,621.58	112,621.58
5.2.01.03. Gastos varios		140.78		140.78
5.2.01.06. Servicios de Estudios y consultoría		290.00		290.00
5.2.01.09. ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO		2,631.65	49,279.80	46,648.15
5.2.01.01. Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual		18,759.23	4,298.26	-14,460.97

Ing. Oscar Yuncu Apolo
GERENTE GENERAL

Dra. Carmen Zabaleta Cordero
CONTADOR

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Loja, la principal actividad económica es la construcción y mantenimiento de vías y caminos, la fabricación de asfaltos y afines, la lotización, diseño y construcción o mantenimiento de toda clase de estructuras, edificios, etc. Su domicilio legal está ubicado en la Provincia de Loja, cantón Loja, en la calle 18 de Noviembre y Gobernación de Mainas.

La compañía se constituyó mediante escritura pública del 13 de marzo de 2009, aprobada por la Intendencia de Compañías de Loja y Zamora Chinchipe, mediante resolución número 09.LICLZCH.049 de fecha 18 de Marzo de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 194 repertorio 387 del 19 de marzo de 2009, con un capital inicial de US\$. 1.000.00. Desde su constitución ha experimentado varios procesos de aumentos de capital, los mismos que se encuentran de conformidad a las normas legales establecidas. El último de ellos por US\$ 120,000.00 que son aportes en efectivo por parte de los socios, lo que asciende el capital a un valor de US\$. 131.000.00 efectuado el 5 de diciembre de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 525 repertorio 4332 del 15 de diciembre de 2014. En la actualidad el monto de capital se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Eguiguren Suárez Arturo José	18,340.00 14.00%
Erazo González Juan Bautista	32,750.00 25.00%
Muñoz Apolo Oscar Lenin	39,955.00 30.50%
Valdivieso Burneo Julio Benigno	39,955.00 30.50%

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañías con el expediente No 201583 del 19 de marzo de 2009. La administración tributaria (SRI) le



otorgó el Registro Único Contribuyente No. 1191729729001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

Libros de Actas y registros societarios.

Luego de las observaciones efectuadas por la Superintendencia de Compañías, se estableció que la compañía adoptó los correctivos pertinentes, estableciéndose en la actualidad que los registros societarios se encuentran de conformidad con las disposiciones emitidas por el organismo de control.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la misma.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

d) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.



En relación con juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

e) Clasificación entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera clasifica sus componentes en función de la liquidez y exigibilidad; es decir, utiliza de manera apropiada los conceptos de activos y pasivos corrientes y no corrientes

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando: se espera realizarlo o hay la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o se trata de efectivo o un equivalente de efectivo sin ninguna restricción.

Se clasifica como **Pasivo No Corriente** todas aquellas deudas y obligaciones que tiene la empresa a largo plazo, es decir, las deudas cuyo vencimiento es mayor a un año y por lo tanto no deberán devolver el principal durante el año en curso, aunque sí los intereses.

f) Procesamiento de la información para la presentación de los estados financieros:

La compañía procesa su información contable a través del sistema ISYPLUS 2.0 permite la obtención oportuna de información de diarios y mayores y procesa diariamente la información contable y la obtención de los respectivos estados financieros.

g) Plan de Cuentas

El plan de cuentas registra con amplitud y suficiencia los requerimientos de información de la compañía.

3. NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Efectivo

Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras nacionales.

b) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en función de exigibilidad. Corrientes aquellos que se esperan recuperar en un plazo máximo de 12 meses y No corrientes los que se prevé serán recuperados en plazos superiores a los 12 meses.



c) Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo de producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

d) Propiedad Planta y Equipo

Se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiera significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los US\$. 100.00 y que tengan una vida útil mayor a un año.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, maquinaria, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros, y son reconocidas en resultados

La depreciación de los elementos de maquinaria, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a la vida útil estimada para cada componente de la propiedad, considerando los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

e) Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones de pago por bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimientos a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Jubilación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan



cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Desahucio: El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La Compañía no reconoce en sus estados financieros los beneficios laborales a largo plazo, pues es política reconocer el gasto de estos beneficios por el método del efectivo.

g) Capital social

Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se registre utilidades.

h) Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

i) Reconocimiento de gastos

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los respectivos años 2016 y 2017, el efectivo o sus equivalentes se encuentran conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
1.1.01.01.01	Caja General	455.74	406.60
1.1.01.03.01	Banco de Machala	249.79	249.79
1.1.01.03.03	Banco de Loja	-57.55	-1,189.68
	TOTAL	647.98	-533.29

Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y no se desprenden novedades que merezcan ser comentadas. Respecto al saldo acreedor que se registra en el Banco de Loja, se realizó la sugerencia a fin de que estos valores sean reclasificados para que las cuentas del activo no registren saldos acreedores.



NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Esta cuenta se encuentra conformada por lo siguiente:

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	2016	2017
1.1.02.03.01	Cuentas por Cobrar Clientes	71,171.73	
1.1.02.03.08	Cuentas por Cobrar Proveedores	321.39	
1.1.02.03.11	Cuentas por Cobrar Julio Valdivieso	68,862.51	38,179.47
	TOTAL	140,355.63	38,179.47

Conforme se aprecia en el desglose de la información, el señor Julio Valdivieso accionista de la empresa registra una deuda de US\$ 38,179.47.

NOTA 6 PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados por la compañía se encuentran conformados de la siguiente manera:

Sobre este particular es necesario indicar lo siguiente:

- No ha sido posible depurar valores que corresponden con anterioridad al 2016 en el valor de US\$. 5.150.00, situación que se debe a la falta de los sustentos correspondientes.
- En anticipos a terceros se revela el valor de US\$. 62,725.92, el mismo que carece de los documentos sustentatorios razón por la cual se viene realizando a partir del año 2017 la depuración de esta cuenta con cargo a gastos no deducibles.
- Corresponde a anticipos entregados por concepto de combustible para la ejecución de proyectos en Pasaje.

CUENTAS	DESCRIPCIÓN	REF	2016	2017
1.1.02.09.01	Anticipos Proveedores	a)	5,000.00	11,659.50
1.1.02.09.03	Anticipo a terceros	b)	83,634.56	62,725.92
1.1.02.09.05	Anticipos Jorge Guzman		1,943.44	
1.1.02.09.06	Anticipo Dra Liliana Jaramillo		8,820.00	8,820.00
1.1.02.09.07	Anticipo Oscar Muñoz		18,031.25	
1.1.02.09.08	Anticipo Euclides Leon		5,000.00	
1.1.02.09.09	Anticipo Ing. Becerra		36,840.98	2,596.24
1.1.02.09.10	Anticipo Blondel Jaramillo		528.80	
1.1.02.09.11	Anticipo Estacion Sindicato Pasaje	c)		7,279.97
	TOTAL		159,799.03	88,081.63

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado de la siguiente manera:



CUENTAS	DESCRIPCION	REF	2016	2017
1.2.01.01.02	Edificios	a)	173,412.62	173,412.62
1.2.01.01.04	Muebles y Enseres		256.25	256.25
1.2.01.01.05	Maquinaria y Equipo		621,487.79	621,487.79
1.2.01.01.07	Equipos de Computación		218.75	218.75
1.2.01.01.08	Vehículos			12,000.00
TOTAL			795,375.41	807,375.41

a) Se mantiene registrado el valor de US\$. 173,413.62 en la cuenta de "Edificios", el mismo que corresponde a una edificación que se realizó en un terreno que no es de propiedad de la compañía sino de uno de los accionistas. Inicialmente se había acordado mantener un comodato por un periodo de 20 años; sin embargo, por información de la gerencia este compromiso no se cumplió. No se pudo tener acceso al contrato de comodato que indican existió.

Sobre los bienes que conforman este grupo de activos se ha realizado la correspondiente depreciación, correspondiente al ejercicio 2017

NOTA 8 PROYECTOS EN CURSO

El saldo de esta cuenta se encuentra conformado por los siguientes proyectos:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017	REF
1.2.02.	PROYECTOS EN CURSO			
1.2.02.02.	PROYECTO LA PAZ	6,428.68	6,428.68	*
1.2.02.03.	PROYECTO LA PAZ BAJA	334.87	334.87	*
1.2.02.11.	PROYECTO PASAIE	83,198.04	83,198.04	*
1.2.02.12.	PROYECTO MACHALA	459.78		
1.2.02.13.	PROYECTO EL GUABO		96,935.44	*
1.2.02.14.	PROYECTO EL LIMO		15,681.00	
TOTAL		90,421.37	202,578.03	

(*)= Los proyectos de la referencia no han podido ser liquidados a pesar de que éstos se encuentran concluidos

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Este grupo se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017	
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	3,559.06	12,123.04	!
2.1.01.02	Cuentas por Pagar Otros	426.71		
2.1.01.06	Cuentas por Pagar Oscar Muñoz	29,072.46	19,461.96	*
2.1.01.07	Cuentas por Pagar Arturo Eguiguren	10,247.16	10,274.16	*
2.1.01.08	Cuentas por Pagar Miguel Romero	28,424.43	28,424.43	**
2.1.01.09	Cuentas por Pagar Juan Erazo	1,779.96	1,779.96	*
TOTAL		73,509.78	72,063.55	

(*) = Corresponden a cuentas por pagar relacionadas (accionistas de la empresa)

(**) = Este valor no ha podido ser liquidado en vista de que aún no se han solucionado algunos aspectos de carácter legal que se mantiene con el señor Romero.

[Handwritten signature]



NOTA 10 OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
2.1.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS	2,084.41	1,208.17
2.1.03.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	5,469.65	6,810.29
2.1.03.01	Sueldo Unificado por Pagar	593.24	4,575.12
2.1.03.02	Participación 15% Empleados por Pagar	4,876.41	2,235.17
2.1.04.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.95	276.69
2.1.04.07	Cuentas por pagar empleados		268.74
2.1.04.08	Cuentas por Pagar Deysi Montoya	7.95	7.95

Corresponden a obligaciones patronales que han sido liquidados durante el año 2018.

NOTA 11 COBROS ANTICIPADOS

El desglose de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
2.1.10.01	Anticipo de Clientes	10,767.58	
2.1.10.02	Anticipo Constructora Bonilla		2,158.50
2.1.10.03	Anticipo Constructora Calichana	256,525.43	84,374.33
2.1.10.05	Anticipo Consorcio Vial Hoyada		57,984.40
TOTAL		267,293.01	144,517.23

NOTA 12 PRESTAMOS DE SOCIOS LARGO PLAZO

Esta cuenta se encuentra conformada por lo siguiente:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
2.2.04.01	OSCAR MUÑOZ	300,372.08	300,372.08
2.2.04.02	JULIO VALDIVIESO	55,398.12	55,398.12
2.2.04.03	JUAN ERAZO	199,495.98	199,495.98
2.2.04.04	ARTURO EGUIGUREN	111,717.75	111,717.75
TOTAL		666,983.93	666,983.93

NOTA 13 PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa se encuentra constituido de la siguiente manera:

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
3.	PATRIMONIO	72,899.65	77,223.84
3.1.01.01	Capital Suscrito o Asignado	131,000.00	131,000.00
3.1.01.03	Aporte capitalización Julio Valdivieso	77,367.91	77,367.91
3.1.01.04	Aporte capitalización Arturo Eguiguren	35,513.14	35,513.14
3.1.01.05	Aporte capitalización Oscar Muñoz	77,367.92	77,367.92
3.1.01.06	Aporte Capitalización Juan Erazo	63,416.33	63,416.33
3.3.	RESULTADOS	-311,765.65	-307,441.46

Del cuadro precedente se establece que la compañía registra pérdidas acumuladas del 234.68% del capital suscrito, persistiendo por tanto, la causal de liquidación, conforme lo establece el Art. 198 de la Ley de Compañías, criterio que igualmente es



corroborado por el señor Intendente Nacional de Compañías, mediante Oficio No. SCVS-INC-DNICAL-2017-00053704-OC de 29 de noviembre de 2017.

NOTA 14 INGRESOS

Las cuentas de ingresos se desglosan de la siguiente manera, sobre los cuales se han emitido los correspondientes comprobantes de venta.

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
4.1.01.01	Ventas	186,483.38	405,453.64
4.1.02.01	Otros Ingresos		1,653.67
4.1.02.02	Multas y descuentos empleados		1,972.08
TOTAL		186483.38	409079.39

NOTA 15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos en los que la compañía ha incurrido se detallan a continuación, los mismos que se encuentran sustentados.

CUENTAS	DESCRIPCION		2016	2017
5.1.01.01.01.01	Sueldo Unificado Personal Adm.		41,917.90	53,080.34
5.1.01.01.01.02	Décimotercer Sueldo Administrativo		2,902.96	5,565.92
5.1.01.01.01.03	Décimocuarto Sueldo Administrativo		1,464.00	4,725.83
5.1.01.01.01.04	Vacaciones Administrativo		331.00	1,783.10
5.1.01.01.01.05	Horas Extras Administrativo		54.17	1,976.71
5.1.01.01.01.06	Gasto Alimentación			598.50
5.1.01.01.02.01	Aporte Patronal 12.15% Administrativo		5,104.74	6,691.33
5.1.01.01.02.02	Fondos de Reserva Administrativo		2,253.30	2,147.48
5.1.01.01.03.02	Hospedaje y Alimentación Per. Administrativo		745.44	4,295.15
5.1.01.01.03.03	Gasto Movilización y Transp. Administrativo		513.94	63.00
5.1.01.01.03.04	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		4,876.41	2,235.17
5.1.01.01.04.01	Honorarios, Dietas, Surv. Profes. Administrativo	NOTA 10	4,500.00	30,981.28
5.1.01.01.04.02	Servicios Ocasionales Administrativo			900.00
5.1.01.01.04.04	Servicios Ocasionales Prestados		813.64	1,895.69
5.1.01.01.05.02	Bonificación por Responsabilidad		823.58	
5.1.01.01.05.03	Jubilación Patronal Administrativo		907.34	1,363.55
5.1.01.01.05.06	Desahucio		190.70	1,318.65

[Firma manuscrita]



CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
5.1.01.02.02.01	Gasto Energía Eléctrica		3,458.65
5.1.01.02.03.01	Útiles y Suministros de Oficina 12% IVA	119.72	96.87
5.1.01.02.03.02	Útiles y Suministros de Oficina 0% IVA	145.06	10.00
5.1.01.02.03.02	Repuestos y Materiales	688.76	8,574.18
5.1.01.02.04.01	Seguridad y Vigilancia	2,237.98	
5.1.01.02.03.02	Gastos de imprenta 0% IVA	191.25	
5.1.01.02.05.02	Gasto Combustible	5.98	
5.1.01.02.06	Gastos de Alimentación 12%	348.21	166.50
5.1.01.02.06.01	Gasto de Alimentación 0%	2,608.36	792.90
5.1.01.02.07	Notariales	185.10	4.20
5.1.01.02.07.01	Registro Mercantil Loja	50.00	
5.1.01.02.07.04	IVA que se Carga al Gasto		12.78
5.1.01.02.07.06	Matricula Vehicular	256.61	192.80

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
5.1.01.02.08	Otros Impuestos		610.47
5.1.01.02.08.01	Impuestos y contribuciones	483.67	1,692.39
5.1.01.02.08.04	Reparación y Mantenimiento de Edificio		257.50
5.1.01.02.08.05	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Eq.	5.26	4,400.33
5.1.01.02.09	Reparación y Mantenimiento de Vehículo	616.72	2,224.23
5.1.01.02.09.01	Repuestos y Enseres Vehículo	1,135.63	982.86
5.1.01.02.10.01	Seguros	835.21	
5.1.01.02.13.01	Gasto Promoción y Publicidad	40.18	
5.1.01.02.13.01	Depreciación Muebles y Enseres	25.63	75.63
5.1.01.02.13.01	Depreciación Vehículo		2,000.00
5.1.01.02.14	Depreciación Otros Activos Fijos	62,148.78	62,148.78
5.1.01.02.14.01	Depreciación Equipos de Computo	72.19	72.19
5.1.01.02.14.03	Gastos Bancarios	415.53	89.64
5.1.01.02.15	Intereses Bancarios	319.58	90.04
5.1.01.02.15.01	Comisiones Bancarias	22.35	180.01
5.1.01.02.15.03	Gastos Varios	2,947.18	2,515.81
5.1.01.02.15.04	Multas e Intereses Fiscales	406.93	66.36
5.1.01.02.16	Otros Gastos No Deducibles	11,682.10	22,786.89
5.1.01.02.16.01	IMPUESTO A LA RENTA	8,873.64	8,367.70
5.1.01.02.16.01	Lubricantes		839.84
TOTALES		164,266.73	242,880.75

NOTA 16 REMUNERACIONES PERSONAL CONTRATADO

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas

CUENTAS	DESCRIPCION	2016	2017
5.1.01.01.04	Honorarios, Dietas Serv. Profes. Administrativo	4,500.00	30,981.28
5.1.01.01.04	Servicios Ocasionales Administrativo		900.00
5.1.01.01.04	Servicios Ocasionales Prestados	813.64	1,895.69
TOTAL		5,313.64	33,776.97

88



El gasto que se registra por concepto de Honorarios, Dietas Servicios Profesionales, corresponde a pagos realizados por concepto de honorarios profesionales, de acuerdo con el siguiente detalle:

FECHA	DESCRIPCION	VALOR
VARIAS	HONORARIOS PAGADOS A LA DRA. CARMEN ZABALETA, CONTADORA DURANTE TODO EL AÑO	3600.00
16/01/2017	VALDIVIESO BURNEO JULIO BENIGNO	4200.00
03/04/2017	GUZMAN REGALADO JORGE	4281.28
05/05/2017	MUÑOZ APOLO OSCAR, honorarios gerente, diciembre 2016, enero febrero 2017	8400.00
06/10/2017	MUÑOZ APOLO OSCAR, honorarios gerente, marzo, julio 2017.	10500.00
TOTAL		30981.28

Loja, mayo 2 de 2018


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE.1057



ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31/12/2017

1. ACTIVOS	973,506.04
1.1. ACTIVO CORRIENTE	170,636.56
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	-533.25
1.1.01.01. CAJA GENERAL	406.60
1.1.01.01.01 Caja General	406.00
1.1.01.03. BANCOS	-939.89
1.1.01.03.01 Banco de Machala	249.75
1.1.01.03.03 Banco de Loja	1,169.68
1.1.02. ACTIVO FINANCIEROS	175,169.85
1.1.02.03. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA	38,179.47
1.1.02.03.11 Cuentas por Cobrar Julio Valdivia	38,179.47
1.1.02.04. CUENTAS POR COBRAR OTROS	400.00
1.1.02.04.10 Anticipos Sueldos a Empleados	400.00
1.1.02.05. CREDITO TRIBUTARIO IVA	52,508.75
1.1.02.05.01 Credito Tributario IVA	52,508.75
1.1.02.09. PAGOS ANTICIPADOS	88,081.63
1.1.02.09.01 Anticipos Proveedores	11,654.50
1.1.02.09.03 Anticipos a terceros	69,725.93
1.1.02.09.05 Anticipos Para Litigios Formales	5,400.00
1.1.02.09.06 Anticipos Litigios Informales	1,301.20
1.1.02.09.11 Anticipos Emissiones Sindicadas Pas	2,000.00
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	794,869.48
1.2.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	592,285.45
1.2.01.01. PROPIEDADES	837,375.41
1.2.01.01.01 Edificios	133,410.00
1.2.01.01.03 Muebles y Mobiliario	266.26
1.2.01.01.05 Maquinaria y Equipo	611,395.15
1.2.01.01.07 Equipos de Computación	112.00
1.2.01.01.09 Vehículos	10,000.00
1.2.01.02. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJ	-245,089.96
1.2.01.02.02 (-) Dep. Acum. de Muebles y Equip	-51.26
1.2.01.02.03 (-) Dep. Acum. de Maquinaria y E	-213,664.72
1.2.01.02.05 (-) Dep. Acum. Eq. Computación	-141.26
1.2.01.02.06 (-) Dep. Acum. de Vehículos	2,000.00
1.2.02. PROYECTOS EN CURSO	202,578.03
1.2.02.02. PROYECTO LA PAZ	6,428.68
1.2.02.02.01 Reparación y Mantenimiento de Ma	6,428.68
1.2.02.03. PROYECTO LA PAZ BAJA	334.87
1.2.02.03.01 Materiales	334.87
1.2.02.03.02 Honorarios Profesionales	300.00
1.2.02.11. PROYECTO PASAJE	83,198.04
1.2.02.11.01 MATERIALES OBRA PASAJE	10,707.13
1.2.02.11.02 TRANSPORTE OBRA PASAJE	1,081.54
1.2.02.11.03 COMBUSTIBLE OBRA PASAJE	5,703.10
1.2.02.11.04 ALIMENTACIÓN OBRA PASAJE	21,441.41
1.2.02.11.06 NO DEDUCIBLES OBRA PASAJE	1,235.33
1.2.02.11.08 Gastos Generales Obra Pasaje	20,999.53
1.2.02.13. PROYECTO EL GUABO	95,935.44
1.2.02.13.01 MATERIALES OBRA EL GUABO	12,471.91
1.2.02.13.02 TRANSPORTE OBRA EL GUABO	2,607.30
1.2.02.13.03 COMBUSTIBLE OBRA EL GUABO	14,210.41
1.2.02.13.04 ALIMENTACIÓN OBRA EL GUABO	3,334.13
1.2.02.13.05 NO DEDUCIBLES OBRA EL GUABO	45.87
1.2.02.13.06 GASTOS GENERALES OBRA EL GUABO	235.00
1.2.02.13.07 REPARACION Y MANTENIMIENTO MAQU	4,099.89

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

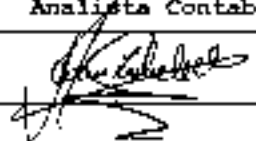
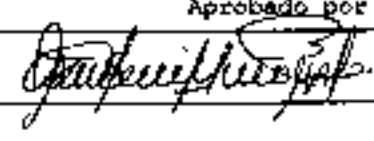
Al 31/12/2017

1.2.02.13.05 SERVICIOS OCASIONALES OTRA EL LIMO	7,390.00	
1.2.02.14. PROYECTO EL LIMO	15,681.00	
1.2.02.14.01 MATERIALES OTRA EL LIMO	1,860.49	
1.2.02.14.02 TRANSPORTE OTRA EL LIMO	410.00	
1.2.02.14.03 COMBUSTIBLE OTRA EL LIMO	1,458.98	
1.2.02.14.04 ALIMENTACION OTRA EL LIMO	2,461.50	
1.2.02.14.06 COSTOS GENERALES OTRA EL LIMO	2,461.58	
1.2.02.14.07 REPARACION Y MANTENIMIENTO MAQUINA	222.12	
1.2.02.14.08 SERVICIOS OCASIONALES OTRA EL LIMO	1,354.84	
1.2.02.14.09 Mano de obra EL LIMO	5,401.19	
2. PASIVO		896,276.20
2.1. PASIVO CORRIENTE	227,405.30	
2.1.01. CUENTAS POR PAGAR	72,063.85	
2.1.01.01 Cuentas por pagar Proveedores	10,103.04	
2.1.01.06 Cuentas por pagar Cartera Mayor	16,461.68	
2.1.01.07 Cuentas por pagar Arturo Equiguaran	10,210.10	
2.1.01.08 Cuentas por pagar Miguel Romero	26,429.47	
2.1.01.09 Cuentas por pagar Juan Brice	1,159.56	
2.1.02. OBLIGACIONES CON EL IESS	1,208.17	
2.1.02.02. FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	49.56	
2.1.02.02.01 Fondos de Reserva Administrativos	49.56	
2.1.02.05 IESS por Pagar	1,158.61	
2.1.03. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	6,810.29	
2.1.03.01 Salario Unificado por Pagar	4,515.10	
2.1.03.02 Participación 15% empleados por Pagar	2,295.19	
2.1.04. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	276.69	
2.1.04.01 Cuentas por pagar Empleados	248.74	
2.1.04.09 Cuentas por pagar Deysi Montoya	27.95	
2.1.08. BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR	1,827.99	
2.1.08.01. DECIMO TERCER SUeldo	442.67	
2.1.08.01.01 Decimotercer Sueldo Administrativo	442.67	
2.1.08.02. DECIMO CUARTO SUeldo	1,385.32	
2.1.08.02.01 Decimoquinto Sueldo Administrativo	1,385.32	
2.1.09. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	476.53	
2.1.09.01 Impuesto a la Renta por pagar del Iper	476.53	
2.1.10. CORROS ANTICIPADOS	144,517.23	
2.1.10.02 Anticipos Constructores Hípica	1,138.50	
2.1.10.03 Anticipos Constructores Callesana	64,311.00	
2.1.10.05 Anticipos Constr. Social Hípica	37,780.40	
2.1.11. Impuestos a pagar SRI	224.85	
2.1.11.01 Iva por pagar	58.12	
2.1.11.02 IR por pagar retenciones	166.73	
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	668,870.90	
2.2.03. BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,886.97	
2.2.03.01 PROVISION OBLIGACION PATRONAL	579.77	
2.2.03.02 PROVISION DESARROLLO	1,307.20	
2.2.04. PRESTAMOS DE SOCIOS L/P	666,983.93	
2.2.04.01 OSTAR MURCE	609,312.38	
2.2.04.02 JUAN VALDIVIA	55,335.17	
2.2.04.03 JUAN BRAVO	199,491.98	
2.2.04.04 ARTURO OSORIO	111,771.75	
3. PATRIMONIO		77,223.84
3.1. CAPITAL SOCIAL	384,665.30	
3.1.01. CAPITAL	384,665.30	
3.1.01.01 Capital Suscrito o Empleado	131,777.75	

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A1 31/12/2017

3.1.01.03 Aporte capitalización Colla Valdivieso	77,887.91
3.1.01.04 Aporte capitalización Arturo Equiqueen	35,513.14
3.1.01.05 Aporte capitalización Oscar Muñoz	77,887.92
3.1.01.06 Aporte Capitalización Juan Errero	53,416.33
3.3. RESULTADOS	-307,441.46
3.3.01. Resultados	-309,977.68
3.3.01.01 Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual	4,298.26
3.3.01.02 Utilidad o Pérdida de Ejercicios Anter	-314,275.94
3.3.02. OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,536.22
3.3.02.01 PERDIDAS Y GANANCIAS ACTUARIALES	2,536.22

Elaborador por: CARMEN ZABALETA	Analista Contable	Aprobado por
		



ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

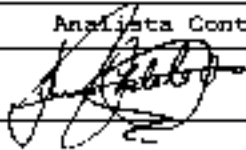
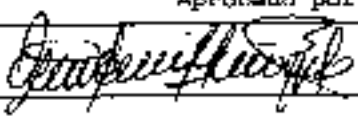
Del 01/01/2017 al 31/12/2017

4. INGRESOS	409,079.39
4.1. INGRESOS ORDINARIOS	409,079.39
4.1.01. INGRESOS POR VENTA	405,453.64
4.1.01.01 Ventas	405,453.64
4.1.02. OTROS INGRESOS	3,625.75
4.1.02.01 Otros Ingresos	3,625.67
4.1.02.02 Multas y descuentos empleados	8.08
5. GASTOS	404,781.13
5.1. COSTOS Y GASTOS	242,880.75
5.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS	242,880.75
5.1.01.01. GASTOS DE PERSONAL	120,221.70
5.1.01.01.01. SUALDOS PERSONAL ADM.	68,330.40
5.1.01.01.01.01 Saldo Unificado Personal	68,330.40
5.1.01.01.01.02 Salarios Personal Administrativo	5,555.00
5.1.01.01.01.03 Salario Personal Administrativo	4,420.80
5.1.01.01.01.04 Variaciones Administrativas	1,753.00
5.1.01.01.01.05 Gastos de los Administrativos	1,400.00
5.1.01.01.01.06 Gasto Alimentación	538.50
5.1.01.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	8,838.81
5.1.01.01.02.01 Aporte Personal Unificado	8,838.81
5.1.01.01.02.02 Gastos de Seguro Administrativo	2,117.12
5.1.01.01.03. GASTOS DE VIAJE	8,593.32
5.1.01.01.03.01 Transporte y Alojamiento	4,255.15
5.1.01.01.03.02 Gasto Movilización y Trans	63.00
5.1.01.01.03.03 Gasto Operación Operativo	4,275.17
5.1.01.01.04. REMUNERACIONES PERSONAL CONTRAT	33,776.97
5.1.01.01.04.01 Honorarios, Dietas Serv. P	30,981.26
5.1.01.01.04.02 Servicios Occasionales Admi	600.00
5.1.01.01.04.03 Servicios de Occasiones Espec	1,895.00
5.1.01.01.05. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA	2,682.20
5.1.01.01.05.03 Subsidio Alimentación Admi	1,363.00
5.1.01.01.05.04 Indemnidad	1,319.20
5.1.01.02. GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	122,659.05
5.1.01.02.02. AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIO	3,458.65
5.1.01.02.02.01 Gasto Energía Eléctrica	3,458.65
5.1.01.02.03. SUMINISTROS Y MATERIALES	8,681.05
5.1.01.02.03.01. UTILES Y SUMINISTROS DE O	8,681.05
5.1.01.02.03.01.01 Utiles y Suministros	38.50
5.1.01.02.03.01.02 Utiles y Suministros	10.00
5.1.01.02.03.01.03 Repuestos y Material	5,574.15
5.1.01.02.03.01.04 Gastos de Alimentación	100.00
5.1.01.02.03.01.05 Gasto de Alimentación	767.60
5.1.01.02.06. NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA P	4.20
5.1.01.02.06.01 Notariales	4.20
5.1.01.02.07. TRIBUTARIOS CONTRIBUCIONES Y OTR	2,507.94
5.1.01.02.07.01 IVA que se carga al Gasto	13.00
5.1.01.02.07.02 Matrícula Vehicular	192.80
5.1.01.02.07.03 Otros Impuestos	610.00
5.1.01.02.07.04 Impuestos y contribuciones	1,692.14
5.1.01.02.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7,864.32
5.1.01.02.08.01 Reparación y Mantenimiento	270.00
5.1.01.02.08.02 Reparación y Mantenimiento	6,400.33
5.1.01.02.08.03 Reparación y Mantenimiento	2,224.23
5.1.01.02.08.04 Repuestos y Estructura Vehicu	330.36
5.1.01.02.13. GASTOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISI	64,246.60

ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)

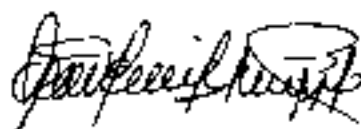
Del 01/01/2017 al 31/12/2017

5.1.01.02.12.01. GASTOS DE DEPRECIACIÓN	64,246.60
5.1.01.02.12.01.02 Depreciación Muebles	25.61
5.1.01.02.12.01.03 Depreciación Vehículos	2,000.00
5.1.01.02.12.01.04 Depreciación Maquinaria y Equipo	62,148.99
5.1.01.02.12.01.05 Depreciación Equivos	72.19
5.1.01.02.14. GASTOS BANCARIOS	359.69
5.1.01.02.14.01 Gastos Bancarios	69.69
5.1.01.02.14.02 Intereses Bancarios	60.04
5.1.01.02.14.03 Comisiones Bancarias	190.01
5.1.01.02.15. OTROS GASTOS	33,736.76
5.1.01.02.15.01 Gastos Varios	2,515.01
5.1.01.02.15.02 Multas e Intereses Fiscals	66.96
5.1.01.02.15.03 Otros Gastos No Deducibles	22,760.69
5.1.01.02.15.04 IMPUESTO A LA RENTA	8,395.10
5.1.01.02.16. LUBRICANTES	839.84
5.1.01.02.16.01 Lubrificantes	839.84
5.2. COSTOS DE VENTA	161,900.38
5.2.01. COSTOS OPERACIONALES	161,900.38
5.2.01.02 Costo de Venta en Bodega	161,900.38
5.2.01.03 ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	49,299.26
Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual	4,299.26

Elaborador por: CARMEN ZABALETA	Analista Contable	Aprobado por
		

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADO EN DOLARES
METODO DIRECTO

Flujo de Operación	
Efectivo recibido por clientes	313.905,01
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-23.706,98
Otros Activos	
Pagos Anticipados	-118.943,47
Gastos	-240.344,53
Resultados Acumulados	14.275,19
Impuestos	1.946,67
Flujo neto de operación	-52.868,11
Flujo de Financiamiento	
Prestamos Bancarios	
Crédito a Largo Plazo	625,66
Porcio corriente clp	
CAPITAL	
Pago de dividendos	
Flujo neto de financiamiento	625,66
Flujo de Inversión	
Propiedad Planta y Equipo	52.246,60
Inversiones a Largo Plazo	0,00
Flujo neto de inversión	52.246,60
Flujo Neto	4,15





ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2017

1. Información general de la empresa

La compañía **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.**, se constituye el 19 de marzo de 2009, domiciliada en la ciudad de Loja, tiene como actividad principal la construcción de obras civiles, alquiler de maquinaria y equipos de construcción y compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a la NIIF para las Pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la compañía. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios.

2.3. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no colizan



en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.4. Inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables

2.5. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.6. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ACTIVO

El valor del activo la compañía suma un monto total de novecientos setenta y cuatro mil seiscientos ochenta y nueve dólares con 72/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 974,689.72). Monto que exige a la compañía realizar una auditoría externa correspondiente al año 2017.

Las cuentas más representativas de los activos de la compañía se detallan a continuación:

ACTIVOS	_____
ACTIVOS FINANCIEROS	_____



Cuentas por cobrar clientes relacionados	
Cuentas por Cobrar Julio Valdivieso	\$ 38.179,47
SUMAN	\$ 38.179,47
Pagos Anticipados	
Anticipos Proveedores	\$ 11.659,50
Anticipo a terceros	\$ 62.725,92
Anticipo Dra. Lilibana Jaramillo	\$ 8.820,00
Anticipo Ing. Becerra	\$ 2.596,24
Anticipo Estación Sindicato Pasaje	\$ 2.279,97
SUMAN	\$ 88.081,63
ACTIVO NO CORRIENTE	
Propiedad, Planta y Equipo	
Edificios	\$ 173.412,62
Muebles y enseres	\$ 256,25
Maquinaria y equipo	\$ 621.487,79
Equipos de Computación	\$ 218,75
Vehículo	\$ 12.000,00
SUMAN	\$ 807.375,41

En los activos corrientes de la compañía, el valor de Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados representa un valor total de treinta y ocho mil ciento setenta y nueve con 47/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 38,179.47); así mismo cuenta con pagos anticipados por un valor de ochenta y ocho mil ochenta y uno con 63/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 88,081.63).

En los activos no corrientes el valor de edificios asciende a un monto de ciento setenta y tres mil cuatrocientos doce con 62/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 173,412.62), por la construcción de la edificación la misma que se recomienda dar de baja en el periodo 2018, ya que fue construida en terreno que no pertenece a la compañía y por otra parte el rubro de maquinaria y equipo para uso de la compañía por un valor de seiscientos veintiún mil cuatrocientos ochenta y siete con 79/100 Dólares de

los Estados Unidos de Norteamérica (USD 621.487,79), para la depreciación correspondiente se utiliza el método de línea recta.

PASIVO

El pasivo dentro de la empresa suma el valor de ochocientos noventa y siete mil cuatrocientos sesenta y cinco con 88/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 897,465.88) de los cuales sus cuentas más representativas son las siguientes:

PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	
Cuentas por pagar proveedores	\$ 12,123,04
Cuentas por pagar Oscar Muñoz	\$ 19,461,96
Cuentas por pagar Arturo Eguiguren	\$ 10,274,16
Cuentas por pagar Miguel Romero	\$ 28,424,43
Cuentas por pagar Juan Erazo	\$ 1,779,96
SUMAN	\$ 72,063,55
Cobros Anticipados	
Anticipos Constructora Bonilla	\$ 2,158,50
Anticipos Constructora Calichana	\$ 84,374,33
Anticipo Consorcio Vial Hoyada	\$ 57,984,40
SUMAN	\$ 144,517,23
PASIVO NO CORRIENTE	
Préstamos de socios I/P	
Oscar Muñoz	\$ 300,372,08
Julio Valdivieso	\$ 55,398,12
Juan Erazo	\$ 199,495,98
Arturo Eguiguren	\$ 111,717,75
SUMAN	\$ 666,983,93

Los pasivos corrientes de la compañía corresponden a cuentas por pagar por un valor de setenta y dos mil sesenta y tres con 55/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 72.063,55) y por cobros anticipados un valor de ciento cuarenta y cuatro mil quinientos diecisiete con 23/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 144.517,23).

En el pasivo no corriente cuenta con un valor por préstamos de Socios L/P por seiscientos sesenta y seis mil novecientos ochenta y tres con 93/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 666,983.93).

PATRIMONIO Y RESULTADOS

El patrimonio neto a la fecha de cierre de este ejercicio económico es de setenta y siete mil doscientos veintitrés dólares con 84/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 77,223.84) valor que incluye la utilidad del ejercicio de treinta y ocho mil treinta y cinco con 02/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$38,035.02).

INGRESOS

En el ejercicio económico 2017 obtuvo un valor por ingresos de cuatrocientos cinco mil cuatrocientos cincuenta y tres con 64/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$ 405,453.64) y un valor de tres mil seiscientos veinte y cinco con 75/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. 3,625.75) por otros ingresos.

GASTOS

Los gastos administrativos de la compañía representan un valor de doscientos treinta y dos mil doscientos setenta y siete con 88/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 232,277.88) por sueldos, salarios y demás remuneraciones que



constituyen materia gravada del IESS y por otra parte los gastos operacionales están constituidos por suministros de oficina, seguridad y vigilancia, combustibles, mantenimiento y reparaciones y otros gastos que incurrieron durante el año 2017.



ING. OSCAR LENIN MUÑOZ APOLO

REPRESENTANTE LEGAL

ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.



DRA. CARMEN ZABALETA COSTA

CONTADORA



ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA

BALANCE DE COMPROBACION (Acumulado)

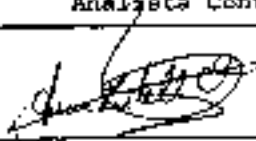
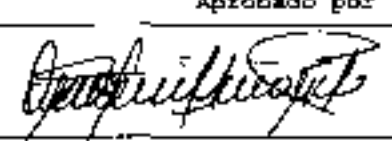
Al 31/12/2017

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.1.01.01.01	Caja General	455.74	39,132.49	39,181.63	406.90
1.1.01.03.01	Bancos de Machala	249.79			249.79
1.1.01.03.03	Bancos de Loja	57.55	404,314.32	405,446.45	(1,189.65)
1.1.02.03.01	Cuentas por Cobrar Clientes	71,171.73	450,433.35	521,605.08	
1.1.02.03.07	Cuenta por Cobrar Oscar Muñoz		709.53	709.53	
1.1.02.03.08	Cuentas por Cobrar Proveedores	321.39		321.39	
1.1.02.03.11	Cuentas por Cobrar Julio Valdivieso	68,852.51	3,359.61	34,042.65	38,179.47
1.1.02.04.02	Prestamos a empleados		800.00	800.00	
1.1.02.04.06	Cuenta por Cobrar Miguel Saca		400.00	400.00	
1.1.02.04.07	Cuenta por Cobrar Miguel Muñoz		500.00	500.00	
1.1.02.04.09	Cuenta por Cobrar Ing. José Becerra		3,796.00	3,796.00	
1.1.02.04.18	Anticipos Sueldos a Empleados	1,450.00	3,905.66	4,956.66	420.00
1.1.02.05.01	Credito Tributario IVA		85,200.51	36,661.75	52,538.75
1.1.02.06.01	IVA Compras Bienes 12%	35,704.96	39,902.39	75,507.36	
1.1.02.09.01	Anticipos Proveedores	5,000.00	26,312.01	19,852.51	(1,659.50)
1.1.02.09.02	Anticipos Varios		11,041.40	11,041.40	
1.1.02.09.03	Anticipos a terceros	63,634.58		20,928.64	62,725.92
1.1.02.09.05	Anticipos Jorge Guzman	1,943.44		1,943.44	
1.1.02.09.06	Anticipos Dra. Liana Jaramillo	8,820.00			8,820.00
1.1.02.09.07	Anticipos Oscar Muñoz	18,031.25	11,117.00	29,148.25	
1.1.02.09.08	Anticipos Euclides León	5,000.00	2,200.00	7,200.00	
1.1.02.09.09	Anticipos Ing. Becerra	36,840.96	13,796.00	43,042.74	2,596.24
1.1.02.09.10	Anticipos Bloncel Jaramillo	526.80		526.80	
1.1.02.09.11	Anticipos Estación Sindicato Pasaje		2,279.97		2,279.97
1.1.02.09.12	Anticipos Ing. Julio Valdivieso		3,269.61	3,269.61	
1.1.02.09.13	Anticipos OSP Comercializadora		1,590.49	1,590.49	
1.1.02.09.14	Anticipos Ospecia trucks transporte		3,169.38	3,169.38	
1.1.05.03.01	Retención IVA Ventas	6,491.44	12,323.34	18,814.78	
1.1.05.03.02	Retención Impuesto a la Renta en	(2,259.00)	7,891.17	20,150.17	
1.1.05.04	Anticipos de Mano de Obra		676.43	676.43	
1.2.01.01.02	Edificios	173,412.62			173,412.62
1.2.01.01.04	Muebles y Enseres	256.25			256.25
1.2.01.01.05	Maquinaria y Equipo	621,487.79			621,487.79
1.2.01.01.07	Equipos de Computación	216.75			216.75
1.2.01.01.08	Vehículos		12,000.00		12,000.00
1.2.01.02.02	(-) Dep. Acum. de Muebles y Enseres	(20.60)		20.60	(51.26)
1.2.01.02.03	(-) Dep. Acum. de Maquinaria y Equipo	(150,745.54)		62,148.78	(212,894.32)
1.2.01.02.05	(-) Dep. Acum. Eq. Computación	(72.19)		72.19	(144.38)
1.2.01.02.06	(-) Dep. Acum. de Vehículos			2,000.00	(2,000.00)
1.2.02.02.03	Recarboon y Mantenimiento de	6,428.68			6,428.68
1.2.02.02.01	Materiales	34.87			34.87
1.2.02.03.08	Honorarios Profesionales	300.00			300.00
1.2.02.11.01	MATERIALES OBRA PASAJE	19,211.13			19,211.13
1.2.02.11.02	TRANSPORTE OBRA PASAJE	4,066.34			4,066.34

Pasant:

1,144,021.65

1,374,339.75

Elaborador por: KARLA GONZALES	Analista Contable	Aprobado por
		

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA

BALANCE DE COMPROBACION (Acumulado)

Al 31/12/2017

Vienen:

1,143,021.65

1,374,339.75

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
1.2.02.11.03	COMBUSTIBLE OBRA PASAJE	5,783.12			5,783.12
1.2.02.11.04	ALIMENTACIÓN OBRA PASAJE	25,931.31			25,931.31
1.2.02.11.06	NO DEDUCIBLES OBRA PASAJE	7,236.33			7,236.33
1.2.02.11.08	Costos Generales Obra Pasaje	20,989.81			20,989.81
1.2.02.12.01	MATERIALES OBRA MACHALA		455.28	455.28	
1.2.02.12.02	TRANSPORTE OBRA MACHALA	35.49	2,430.81	2,466.30	
1.2.02.12.03	COMBUSTIBLE OBRA MACHALA	178.07	3,801.20	3,979.27	
1.2.02.12.04	ALIMENTACIÓN OBRA MACHALA	52.34	5,378.67	5,431.01	
1.2.02.12.06	NO DEDUCIBLES OBRA MACHALA		1,904.29	1,904.29	
1.2.02.12.06	COSTOS GENERALES OBRA	193.88	35,401.81	35,595.69	
1.2.02.12.07	Reparación y Mantenimiento de		8,377.61	8,377.61	
1.2.02.12.08	Servicios Ocasionales		1,054.18	1,054.18	
1.2.02.13.01	MATERIALES OBRA EL GUABO		97,630.81	34,658.96	62,971.95
1.2.02.13.02	TRANSPORTE OBRA EL GUABO		13,345.62	4,737.70	8,607.92
1.2.02.13.03	COMBUSTIBLE OBRA EL GUABO		23,582.04	8,371.65	15,210.41
1.2.02.13.04	ALIMENTACIÓN OBRA EL GUABO		5,246.79	1,882.61	3,364.18
1.2.02.13.05	NO DEDUCIBLE OBRA EL GUABO		60.60	24.63	35.97
1.2.02.13.06	COSTOS GENERALES OBRA EL		384.61	129.41	255.20
1.2.02.13.07	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		6,366.42	2,256.53	4,099.89
1.2.02.13.08	SERVICIOS OCASIONALES OBRA EL		3,705.50	1,315.48	2,390.02
1.2.02.14.01	MATERIALES OBRA EL LIMO		1,889.69	29.16	1,860.43
1.2.02.14.02	TRANSPORTE OBRA EL LIMO		418.00		418.00
1.2.02.14.03	COMBUSTIBLE OBRA EL LIMO		1,498.38		1,498.38
1.2.02.14.04	ALIMENTACIÓN OBRA EL LIMO		2,481.68		2,481.68
1.2.02.14.06	COSTOS GENERALES OBRA EL		2,483.68		2,483.68
1.2.02.14.07	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO		222.32		222.32
1.2.02.14.08	SERVICIOS OCASIONALES OBRA EL		1,354.84		1,354.84
1.2.02.14.09	mano de obra El Limo		5,401.79		5,401.79
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	3,559.05	367,667.25	376,231.24	12,123.04
2.1.01.02	Cuentas por Pagar Otros	426.71	426.71		
2.1.01.06	Cuentas por Pagar Oscar Muñoz	29,072.46	11,000.00	1,369.50	19,451.96
2.1.01.07	Cuentas por Pagar Arturo Eguguren	10,274.16			10,274.16
2.1.01.08	Cuentas por Pagar Miguel Romero	28,424.43			28,424.43
2.1.01.09	Cuentas por Pagar Juan Erazo	1,779.96			1,779.96
2.1.01.13	Cuentas por Pagar (Liliana Jeramillo)		10,520.72	10,520.72	
2.1.01.15	cuenta por pagar Karina Aras		656.75	656.75	
2.1.02.03.01	Fondos de Reserva Administrativa		99.96	149.54	49.96
2.1.02.05	ISEE por Pagar	2,084.41	13,132.80	12,206.58	1,158.19
2.1.03.01	Sueldo Unificado por Pagar	593.24	44,598.02	48,579.90	4,575.12
2.1.03.02	Participación 15% Empleados por	4,876.41	6,610.49	3,969.25	2,235.17
2.1.04.01	Obligaciones con Instituciones		9,304.87	9,304.87	
2.1.04.07	Cuentas por Pagar Empleados		847.53	1,115.27	268.14
2.1.04.08	Cuentas por Pagar Deysi Montoya	7.95			7.95
2.1.05.01.01	Retención en la Fuente 1%	8.54	1,342.61	1,335.07	

Pasan:

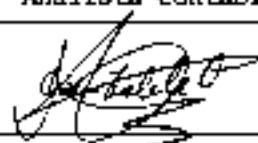
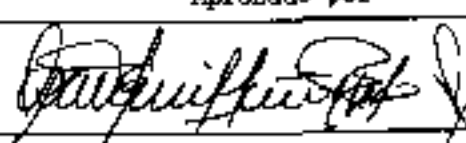
1,805,036.06

1,952,450.88

Elaborador por: KARLA GONZALES

Analista Contable

Aprobado por

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA

BALANCE DE COMPROBACION (Acumulado)

Al 31/12/2017

Vigencia:

1,835,036.06

1,952,453.89

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
2.1 05.01.03	1% Retención en la fuente		119.65	119.65	
2.1 05.01.04	2% Retención en la Fuente	111.21	2,578.55	2,465.44	
2.1 05.01.05	8% Retenciones en la Fuente		163.20	163.20	
2.1 05.01.06	10% Retenciones en la Fuente	30.00	3,132.13	3,102.13	
2.1.05.02.01	Retención 30% IVA por Compras de	13.71	208.36	194.65	
2.1.05.02.02	Retención 70% IVA por Prestación de	188.12	869.16	681.04	
2.1 05.02.04	Retención 100% IVA	206.49	3,849.26	3,642.76	
2.1 05.02.11	Retención Notarios Reg. Prop. 8% I.		0.33	0.33	
2.1.07.01	IVA Ventas 12%		54,048.50	54,048.50	
2.1 09.01.01	Décimotercer Sueldo Administrativo		5,123.25	5,565.92	442.67
2.1 09.02.01	Décimocuavo Sueldo Administrativo		3,340.51	4,725.83	1,385.32
2.1.09.03	Impuesto a la Renta por Pagar del			475.53	475.53
2.1.10.01	Anticipo de Clientes	10,757.58	81,939.31	71,171.73	
2.1.10.02	Anticipo Constructora Bonilla		5,000.00	7,158.50	2,158.50
2.1 10.03	Anticipo Constructora Calichana	258,525.43	181,780.35	9,809.25	84,374.33
2.1 10.04	Anticipo obra el Guabo		100,000.00	100,000.00	
2.1.10.05	Anticipo Consorcio Vial Hoyada			57,984.40	57,984.40
2.1 10.06	Anticipo Construido		60,093.01	60,093.01	
2.1 11.01	Iva por pagar		4,869.99	4,828.56	58.56
2.1 11.02	IR por pagar retenciones		7,158.47	7,334.76	166.29
2.2.03.01	PROVISION JUBILACION PATRONAL	1,938.34	2,725.82	1,363.56	574.87
2.2.03.02	PROVISION DESAHUCIO	891.70	2,140.53	2,580.83	1,312.00
2.2.04.01	OSCAR MUÑOZ	300,372.08			300,372.08
2.2 04.02	JULIO VALDIVIA	55,398.12			55,398.12
2.2 04.03	JUAN BRAZO	199,495.98			199,495.98
2.2 04.04	ARTURO EGUIGUREN	111,717.75			111,717.75
3.1 01.01	Capital Suscrito o Agravado	131,000.00			131,000.00
3.1 01.03	Aporte capitalización Julio Valdivia	77,367.91			77,367.91
3.1 01.04	Aporte capitalización Arturo Eguiguren	35,513.14			35,513.14
3.1 01.05	Aporte capitalización Oscar Muñoz	77,367.92			77,367.92
3.1 01.06	Aporte Capitalización Juan Brazo	53,416.33			53,416.33
3.3 01.02	Utilidad o Pérdida de Ejercicios	338,524.44	2,846.81	27,695.31	314,275.94
3.3 01.05	Resultados Acumulados	26,758.79	26,758.79		
3.3 02.01	PERDIDAS Y GANANCIAS			2,698.22	2,698.22
4.1 01.01	Ventas			405,453.64	405,453.64
4.1 02.01	Otros Ingresos		0.04	1,653.67	1,653.67
4.1 02.02	Multas y descuentos empleados		1,266.46	3,258.54	1,972.08
5.1 01.01.01	Sueldo Unificado Personal Adm.		54,535.29	854.55	53,580.34
5.1 01.01.02	Décimotercer Sueldo Administrativo		5,565.92		5,565.92
5.1 01.01.03	Décimocuavo Sueldo Administrativo		4,725.83		4,725.83
5.1.01.01.01.0	Vacaciones Administrativo		1,783.10	0.82	1,783.10
5.1.01.01.01.0	Horas Extras Administrativo		1,975.71		1,975.71
5.1.01.01.01.0	Gasto Alimentación		598.50		598.50
5.1.01.01.02.0	Aporte Patronal 12.15% Administrativo		5,818.52	127.19	5,591.33

Fuente:

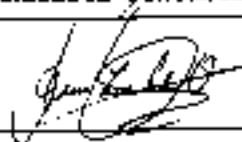
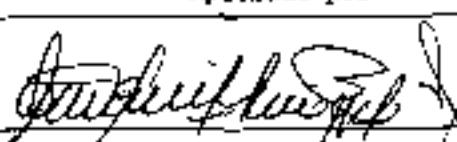
2,461,042.42

2,190,801.92

Elaborador por: KARLA GONZALES

Analista Contable

Aprobado por

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA

BALANCE DE COMPROBACION (Acumulado)

Al 31/12/2017

Vienen:

2,461,042.42

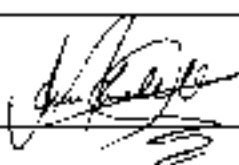
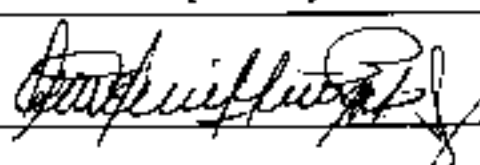
2,793,831.92

Código	Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo Actual
5.1.01.01.02.0	Fondos de Reserva Administrativo		2,147.48		2,147.48
5.1.01.01.03.0	Hospedaje y Alimentación Per.		4,295.15		4,295.15
5.1.01.01.03.0	Gasto Movilización y Transp.		63.00		63.00
5.1.01.01.03.0	15% PARTICIPACION		2,235.17		2,235.17
5.1.01.01.04.0	Honorarios Dietas Serv. Profes		30,981.26		30,981.26
5.1.01.01.04.0	Servicios Ocasionales Administrativo		900.00		900.00
5.1.01.01.04.0	Servicios Ocasionales Prestados		1,895.69		1,895.69
5.1.01.01.05.0	Jubilación Patronal Administrativo		1,363.55		1,363.55
5.1.01.01.05.0	Desahucio		1,318.65		1,318.65
5.1.01.02.02.0	Gasto Energía Eléctrica		3,458.65		3,458.65
5.1.01.02.03.0	Útiles y Suministros de Oficina 12%		96.87		96.87
5.1.01.02.03.0	Útiles y Suministros de Oficina 0% IVA		10.00		10.00
5.1.01.02.03.0	Repuestos y Materiales		8,574.18		8,574.18
5.1.01.02.05.0	Gastos de Alimentación 12%		166.50		166.50
5.1.01.02.05.0	Gasto de Alimentación 0%		792.90		792.90
5.1.01.02.06.0	Notariales		4.20		4.20
5.1.01.02.07.0	IVA que se Carga al Gasto		12.28		12.28
5.1.01.02.07.0	Matrícula Vehicular		192.80		192.80
5.1.01.02.07.0	Otros Impuestos		510.47		510.47
5.1.01.02.07.0	Impuestos y contribuciones		1,692.39		1,692.39
5.1.01.02.08.0	Reparación y Mantenimiento de Edificio		257.50		257.50
5.1.01.02.08.0	Reparación y Mantenimiento de		4,400.33		4,400.33
5.1.01.02.08.0	Reparación y Mantenimiento de		2,224.23		2,224.23
5.1.01.02.08.0	Repuestos y Enseres Vehículo		982.86		982.86
5.1.01.02.13.0	Depreciación Muebles y Enseres		25.63		25.63
5.1.01.02.13.0	Depreciación Vehículo		2,000.00		2,000.00
5.1.01.02.13.0	Depreciación Otros Activos Fijos		62,148.78		62,148.78
5.1.01.02.13.0	Depreciación Equipos de Cómputo		72.19		72.19
5.1.01.02.14.0	Gastos Bancarios		89.64		89.64
5.1.01.02.14.0	Intereses Bancarios		50.04		50.04
5.1.01.02.14.0	Comisiones Bancarias		180.01		180.01
5.1.01.02.15.0	Gastos Varios		2,515.81		2,515.81
5.1.01.02.15.0	Multas e Intereses Fiscales		66.36		66.36
5.1.01.02.15.0	Otros Gastos No Deducibles		22,786.89		22,786.89
5.1.01.02.15.0	IMPUESTO A LA RENTA		8,367.70		8,367.70
5.1.01.02.16.0	Lubricantes		922.34	82.50	839.84
5.2.01.02	Costo de Venta en Asfalto		112,620.58		112,620.58
5.2.01.09	ALQUILER DE MAQUINARIA Y		49,279.80		49,279.80
			2,793,831.92	82.50	

Elaborador por: KARLA GONZALES

Analista Contable

Aprobado por

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA
BALANCE GENERAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL COMPARATIVO

Cuentas		AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCIÓN
1.	ACTIVOS	1.091.661,48	973.500,04	-118.161,44
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	356.708,06	178.636,56	-178.071,50
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	647,98	-333,79	-1.181,27
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	455,74	406,60	-49,14
1.1.01.01.01.	Caja General	455,74	406,60	-49,14
1.1.01.03.	BANCOS	192,24	-939,89	-1.132,13
1.1.01.03.01.	Banco de Machala	249,79	249,79	0,00
1.1.01.03.03.	Banco de Loja	-57,55	1.189,68	1.132,13
1.1.02.	ACTIVO FINANCIEROS	337.309,64	179.169,85	-158.139,79
1.1.02.03.	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	140.355,63	38.175,47	-102.179,16
1.1.02.03.01.	Cuentas por Cobrar Clientes	71.171,73		-71.171,73
1.1.02.03.03.	Cuentas por Cobrar Proveedores	321,34		-321,34
1.1.02.03.11.	Cuentas por Cobrar Julio Valdivieso	68.862,51	38.175,47	-30.687,04
1.1.02.04.	Cuentas por Cobrar Otros	1.450,00	400,00	-1.050,00
1.1.02.05.	CREDITO TRIBUTARIO IVA		52.507,75	52.507,75
1.1.02.05.01.	Credito Tributario IVA		52.507,75	52.507,75
1.1.02.04.18.	Anticipo Pagados a Empleados	1.450,00	400,00	-1.050,00
1.1.02.08.	VA COMPRAS	35.704,98		-35.704,98
1.1.02.08.01.	VA Compras Bienes 12%	35.704,98		-35.704,98
1.1.02.09.	PAGOS ANTICIPADOS	159.799,93	88.051,65	-71.747,47
1.1.02.09.01.	Anticipos Proveedores	5.000,00	11.659,50	6.659,50
1.1.02.09.03.	Anticipos a terceros	93.634,56	62.725,92	-30.908,64
1.1.02.09.05.	Anticipos Jorge Guzman	1.943,44		-1.943,44
1.1.02.09.06.	Anticipos Dra. Liliana Jaramila	8.370,00	8.370,00	0,00
1.1.02.09.07.	Anticipos Oscar Muñoz	18.031,25		-18.031,25
1.1.02.09.08.	Anticipos Fátima León	5.000,00		-5.000,00
1.1.02.09.09.	Anticipos Ing. Beterra	36.840,98	2.596,24	-34.244,74
1.1.02.09.10.	Anticipos Dandel Jaramillo	576,80		-576,80
1.1.02.09.11.	Anticipos Estación Sindical Pasaje		2.279,97	2.279,97
1.1.05.03.	ANUNCIOS DE IMPUESTOS	18.750,44		-18.750,44
1.1.05.03.01.	Retención IVA Ventas	6.481,44		-6.481,44
1.1.05.03.02.	Retención Impuesto a la Renta en Ventas	12.269,00		-12.269,00
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	734.953,42	794.863,48	59.910,06
1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	644.512,05	562.285,45	-82.226,60
1.2.01.01.	PROPIEDADES	785.375,41	807.375,41	22.000,00
1.2.01.01.02.	Edificios	175.412,67	175.412,67	0,00
1.2.01.01.04.	Muebles y Enseres	256,25	256,25	0,00
1.2.01.01.05.	Maquinaria y Equipo	621.487,79	621.487,79	0,00
1.2.01.01.07.	Equipos de Computación	218,75	218,75	0,00
1.2.01.01.08.	Vehiculos		12.000,00	12.000,00
1.2.01.02.	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	-150.843,36	-215.289,36	-64.446,00
1.2.01.02.02.	Dep. Acum. de Muebles y Enseres	25,63	25,63	0,00
1.2.01.02.03.	Dep. Acum. de Maquinaria y Equipo	-150.745,54	-212.894,37	-62.148,78
1.2.01.02.05.	Dep. Acum. Eq. Computación	-72,19	-144,38	-72,19
1.2.01.02.08.	Dep. Acum. Eq. Vehiculos		2.000,00	2.000,00
1.2.02.	PROYECTOS EN CURSO	90.441,37	207.578,03	117.136,66
1.2.02.02.	PROYECTO LA FAZ	6.428,68	6.428,68	0,00
1.2.02.02.03.	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Equipo	6.428,68	6.428,68	0,00
1.2.02.03.	PROYECTO LA FAZ BAJA	234,87	234,87	0,00
1.2.02.03.01.	Materiales	34,87	34,87	0,00
1.2.02.03.08.	Handrarios Profesionales	100,00	100,00	0,00
1.2.02.11.	PROYECTO PASAJE	83.198,04	83.198,04	0,00
1.2.02.11.01.	MATERIALES OBRA PASAJE	19.211,13	19.211,13	0,00
1.2.02.11.02.	TRANSPORTE OBRA PASAJE	4.066,34	4.066,34	0,00

1.2.02.11.05	COMBUSTIBLE OBRA PASAJE	5.783,12	5.783,12	0,00
1.2.02.11.04	AUMENTACION OBRA PASAJE	25.931,31	25.931,31	0,00
1.2.02.11.00	NO DEDUCIBLES OBRA PASAJE	7.735,33	7.735,33	0,00
1.2.02.11.08	Costos Generales Obra Pasaje	20.969,81	20.969,81	0,00
1.2.02.12	PROYECTO MACHALA	459,78		-459,78
1.2.02.12.02	TRANSPORTE OBRA MACHALA	35,49		-35,49
1.2.02.12.03	COMBUSTIBLE OBRA MACHALA	178,07		-178,07
1.2.02.12.04	ALIMENTACION OBRA MACHALA	52,34		-52,34
1.2.02.12.06	COSTOS GENERALES OBRA MACHALA	193,88		-193,88
1.2.02.13	PROYECTO EL GUABO		96.935,84	96.935,44
1.2.02.13.01	MATERIALES OBRA EL GUABO		62.971,95	62.971,55
1.2.02.13.02	TRANSPORTE OBRA EL GUABO		8.607,92	8.607,52
1.2.02.13.03	COMBUSTIBLE OBRA EL GUABO		15.210,41	15.210,41
1.2.02.13.04	ALIMENTACION OBRA EL GUABO		3.384,18	3.384,18
1.2.02.13.05	NO DEDUCIBLES OBRA EL GUABO		35,87	35,87
1.2.02.13.06	COSTOS GENERALES OBRA EL GUABO		235,20	235,20
1.2.02.13.07	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Equipo		4.099,89	4.099,85
1.2.02.13.08	SERVICIOS OCACIONALES OBRA EL GUABO		2.390,07	2.390,02
1.2.02.14	PROYECTO EL LIMO		15.681,00	15.681,00
1.2.02.14.01	MATERIALES OBRA EL LIMO		1.860,43	1.860,43
1.2.02.14.02	TRANSPORTE OBRA EL LIMO		418,00	418,00
1.2.02.14.03	COMBUSTIBLE OBRA EL LIMO		1.498,38	1.498,38
1.2.02.14.04	ALIMENTACION OBRA EL LIMO		2.461,56	2.461,56
1.2.02.14.06	COSTOS GENERALES OBRA EL LIMO		2.453,68	2.453,68
1.2.02.14.07	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Equipo		222,32	222,32
1.2.02.14.08	SERVICIOS OCACIONALES OBRA EL LIMO		1.354,84	1.354,84
1.2.02.14.09	MANO DE OBRA EL LIMO		5.401,79	5.401,79
2.	PASIVO	1.018.761,83	896.276,20	-122.485,63
2.1.	PASIVO CORRIENTE	348.947,86	227.405,30	-121.542,56
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	73.536,77	72.003,55	-1.533,22
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	3.559,00	12.123,04	8.563,98
2.1.01.02	Cuentas por Pagar Otros	426,71		-426,71
2.1.01.05	Cuentas por Pagar Oscar Muñoz	29.072,46	19.461,96	-9.610,50
2.1.01.07	Cuentas por Pagar Arturo Equiguren	10.247,16	10.247,16	0,00
2.1.01.08	Cuentas por Pagar Miguel Romero	28.424,92	28.424,92	0,00
2.1.01.09	Cuentas por Pagar Juan Franco	1.779,86	1.779,86	0,00
2.1.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS	7.084,41	1.208,17	-5.876,24
2.1.02.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		49,98	49,98
2.1.02.03.01	Fondos de reserva administrativo		49,98	49,98
2.1.02.05	IESS por Pagar	2.084,41	1.158,19	-926,22
2.1.03.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	5.469,85	6.810,29	1.340,44
2.1.03.01	Salario Bruto por Pagar	553,24	4.575,12	3.981,88
2.1.03.02	Participación 15% Empleados por Pagar	4.876,41	2.235,17	-2.641,24
2.1.04.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,95	776,89	768,94
2.1.04.07	Cuentas por pagar empleados		263,74	263,74
2.1.04.08	Cuentas por Pagar Deysi Montoya	7,95	7,95	0,00
2.1.05.	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	556,27		-556,27
2.1.05.01	RETENCIÓN IRPF - RTA.	147,75		-147,75
2.1.05.01.01	Retención en la Fuente 1%	6,54		-6,54
2.1.05.01.04	2% Retención en la Fuente	111,21		-111,21
2.1.05.01.05	10% Retenciones en la Fuente	30,00		-30,00
2.1.05.02	RETENCIONES IVA POR PAGAR	408,52		-408,52
2.1.05.02.01	Retención 30% IVA por Compras de Bienes	13,71		-13,71
2.1.05.02.02	Retención 70% IVA por Prestación de Servicios	188,12		-188,12
2.1.05.02.04	Retención 100% IVA	206,69		-206,69
2.1.06	BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR		1.827,35	1.827,35
2.1.06.01	DECIMO TERCER SUELDO		442,67	442,67
2.1.06.01.01	Decimotercer sueldo administrativo		442,67	442,67
2.1.06.02	DECIMO CUARTO SUELDO		1.385,32	1.385,32
2.1.06.02.01	Decimocuarto sueldo administrativo		1.385,32	1.385,32
2.1.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		476,53	476,53

2.1.09.03	Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		476,53	476,53
2.1.10.	CORRIGS ANTICIPADOS	267.795,01	144.517,22	-122.775,78
2.1.10.01	Anticipo de Clientes	10.767,58		-10.767,58
2.1.10.02	Anticipo Constructora Barrios		2.158,50	2.158,50
2.1.10.03	Anticipo Constructora Calichana	256.525,43		-256.525,43
2.1.10.04	Anticipo Consorcio Vial Hoyada		57.984,40	57.984,40
2.1.11	IMPUESTO A PAGAR SR		224,85	224,85
2.1.11.01	Iva por pagar		58,56	58,56
2.1.11.02	ir por pagar retenciones		166,29	166,29
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	669.813,97	668.870,90	-943,07
2.2.03.	BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.890,04	1.886,97	-943,07
2.2.03.01	PROVISIÓN JURILACION PATRONAL	1.938,34	574,97	-1.363,37
2.2.03.02	PROVISIÓN DESAHUCIO	891,70	1.311,00	420,30
2.2.04.	PRESTAMOS DE SOCIOS L/P	666,983,93	666,983,93	0,00
2.2.04.01	OSCAR MUÑOZ	300.372,08	300.372,08	0,00
2.2.04.02	JUAN VALDIVIESO	55.398,12	55.398,12	0,00
2.2.04.03	JUAN FRAZQ	199.495,98	199.495,98	0,00
2.2.04.04	ARTURO EGUIGUREN	111.717,75	111.717,75	0,00
3.	PATRIMONIO	72.899,65	77.223,84	4.324,19
3.1.	CAPITAL SOCIAL	384.665,30	384.665,30	0,00
3.1.01	CAPITAL	384.665,30	384.665,30	0,00
3.1.01.01	Capital suscrito o Asignado	131.000,00	131.000,00	0,00
3.1.01.03	Aporte capitalización Julio Valdivieso	77.567,91	77.567,91	0,00
3.1.01.04	Aporte capitalización Arturo Eguiguren	25.513,14	25.513,14	0,00
3.1.01.05	Aporte capitalización Oscar Muñoz	77.567,92	77.567,92	0,00
3.1.01.06	Aporte Capitalización Juan Frazer	55.415,23	55.415,23	0,00
3.2.	RESULTADOS	-311.765,65	-307.441,46	4.324,19
3.2.01.	Resultados	-311.765,65	-307.441,46	4.324,19
3.2.01.01	Utilidad o Pérdida de Ejercicios Actual		4.298,26	4.298,26
3.2.01.02	Utilidad o Pérdida de Ejercicios Anteriores	308.524,44	311.739,72	3.215,28
3.2.01.03	Resultados Acumulados	26.758,79		-15.754,79
3.2.02	Otros Resultados Integrales		2.536,22	2.536,22
3.2.02.01	Pérdidas y Ganancias Actuariales		2.536,22	2.536,22

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

ASFALTOS DEL SUR CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

CUENTAS		AÑO 2016	AÑO 2017	AUMENTO O DISMINUCIÓN
4.	INGRESOS	186.483,38	409.079,39	222.596,01
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	186.483,38	409.079,39	222.596,01
4.1.01.	INGRESOS POR VENTA	186.483,38	405.453,64	218.970,26
4.1.01.01	Ventas	186.483,38	405.453,64	218.970,26
4.1.02.	OTROS INGRESOS		3.625,75	3.625,75
4.1.02.01	Otros Ingresos		1.653,67	1.653,67
4.1.02.02	Multas y descuentos empleados		1.972,08	1.972,08
5.	GASTOS	167.724,15	404.781,13	237.056,98
5.1.	COSTOS Y GASTOS	164.266,73	242.880,75	78.614,02
5.1.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	164.266,73	242.880,75	78.614,02
5.1.01.01	GASTOS DE PERSONAL	67.399,12	120.221,40	52.822,28
5.1.01.01.01	SUELDOS PERSONAL ADM	45.670,03	65.330,40	21.660,37
5.1.01.01.01.01	Sueldo Unificado Personal Adm.	41.917,90	53.680,34	11.762,44
5.1.01.01.01.02	Décimotercer Sueldo Administrativo	2.302,96	5.563,92	2.662,96
5.1.01.01.01.03	Décimocuarto Sueldo Administrativo	1.464,00	4.125,82	2.661,82
5.1.01.01.01.04	Vacaciones Administrativos	331,00	1.735,10	1.452,10
5.1.01.01.01.05	Horas Extras Administrativo	54,17	1.376,71	1.322,54
5.1.01.01.01.06	Gasto Alimentación		598,50	598,50
5.1.01.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7.368,04	3.898,81	1.480,77
5.1.01.01.02.01	Aporte Patronal 12.15% Administrativo	5.104,74	6.291,33	1.586,59
5.1.01.01.02.02	Fondos de Reserva Administrativo	2.253,30	2.147,48	-105,82
5.1.01.01.03	GASTOS DE VIAJE	6.135,72	6.593,32	457,60
5.1.01.01.03.02	Hospedaje y Alimentación Per. Administrativo	745,44	4.295,15	3.549,71
5.1.01.01.03.03	Gasto Movilización y Transp. Administrativo	513,94	63,00	-450,94
5.1.01.01.03.04	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.876,41	2.235,17	-2.641,24
5.1.01.01.04	REMUNERACIONES PERSONAL CONTRATADO	5.313,64	33.776,97	28.463,33
5.1.01.01.04.01	Honorarios, Dietas Serv. Profes. Administrativo	4.500,00	30.981,78	26.481,78
5.1.01.01.04.02	Servicios Ocasionales Administrativo		900,00	900,00
5.1.01.01.04.04	Servicios Ocasionales Prestados	813,64	1.855,29	1.082,05
5.1.01.01.05	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.921,62	2.662,20	760,58
5.1.01.01.05.02	Corrección por Responsabilidad	923,58		923,58
5.1.01.01.05.03	Utilidad Patronal Administrativa	907,34	1.258,55	758,21
5.1.01.01.05.06	Desahucio	190,70	1.315,55	1.124,85
5.1.01.02	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS	96.867,61	122.054,35	25.791,44
5.1.01.02.02	AGUA, ENERGÍA Y TELECOMUNICACIONES		3.459,64	3.459,64
5.1.01.02.02.01	Gasto Energía Eléctrica		3.458,63	3.458,63
5.1.01.02.03	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.362,77	8.654,05	5.298,28
5.1.01.02.03.01	UTILIDADES Y SUMINISTROS DE OFICINA	953,54	8.087,05	7.777,51
5.1.01.02.03.01.01	Útiles y Suministros de Oficina 12% IVA	119,72	96,87	-22,85
5.1.01.02.03.01.02	Útiles y Suministros de Oficina 0% IVA	145,06	10,00	-135,06
5.1.01.02.03.01.03	Repuestos y Materiales	688,76	8.774,18	7.885,42
5.1.01.02.03.02	GASTOS DE IMPRENTA	191,25		191,25
5.1.01.02.03.02.02	Gastos de Imprenta 0% IVA	191,25		-191,25
5.1.01.02.03.05	SERVICIOS	2.237,98		-2.237,98
5.1.01.02.03.05.01	Seguridad y Vigilancia	2.237,98		2.237,98
5.1.01.02.04	GASTO COMBUSTIBLE	5,98		-5,98
5.1.01.02.04.01	Gasto Combustible	5,98		-5,98
5.1.01.02.05.01	Gastos de Alimentación 12%	348,71	100,50	-181,71
5.1.01.02.05.02	Gasto de Alimentación 0%	2.608,36	793,90	-1.815,46

5.1.01.02.06.	NOTARIOS, REGISTRADORES DE LA PROP. Y MERC.	235,10	4,20	-230,90
5.1.01.02.06.01	Notariales	185,10	4,20	-180,90
5.1.01.02.06.03	Registro Mercantil -oja	50,00		-50,00
5.1.01.02.07.	TRIBUTARIOS CONTRIBUCIONES Y OTROS IMP.	740,28	2.507,94	1.767,66
5.1.01.02.07.01	IVA que se carga al Gasto		12,28	12,28
5.1.01.02.07.03	Matricula Vehicular	256,61	191,50	-65,11
5.1.01.02.07.04	Otros Impuestos		610,47	610,47
5.1.01.02.07.06	Impuestos y contribuciones	483,67	1.692,39	1.208,72
5.1.01.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.757,61	7.864,92	6.107,31
5.1.01.02.08.01	Reparación y Mantenimiento de Edificio		257,50	257,50
5.1.01.02.08.02	Reparación y Mantenimiento de Maquinaria y Eq.	5,26	4.400,33	4.395,07
5.1.01.02.08.04	Reparación y Mantenimiento de Vehículo	616,72	2.224,23	1.607,51
5.1.01.02.08.05	Repuestos y Enseres Vehículo	1.135,63	982,96	-152,77
5.1.01.02.09.	GASTOS SEGUROS	835,21		-835,21
5.1.01.02.09.01	Seguros	835,21		-835,21
5.1.01.02.10.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	40,18		-40,18
5.1.01.02.10.01	Gasto Promocion y Publicidad	40,18		-40,18
5.1.01.02.13.	GASTOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN Y AMORTIZACIÓN	62.246,60	64.246,60	2.000,00
5.1.01.02.13.01.	GASTOS DE DEPRECIACIÓN	62.246,60	64.246,60	2.000,00
5.1.01.02.13.01.02	Depreciación Muebles y Enseres	25,63	25,63	0,00
5.1.01.02.13.01.03	Depreciación Vehículo		2.000,00	2.000,00
5.1.01.02.13.01.04	Depreciación Otros Activos Fijos	62.148,78	62.148,78	0,00
5.1.01.02.13.01.05	Depreciación Equipos de Computo	72,19	72,19	0,00
5.1.01.02.14.	GASTOS BANCARIOS	757,42	359,89	-397,77
5.1.01.02.14.01	Gastos Bancarios	415,53	89,64	-325,89
5.1.01.02.14.02	Intereses Bancarios	319,96	90,01	229,54
5.1.01.02.14.03	Comisiones Bancarias	21,93	180,01	157,86
5.1.01.02.15.	OTROS GASTOS	23.909,85	33.730,76	9.820,91
5.1.01.02.15.01	Gastos Varíos	2.947,18	2.515,81	-431,37
5.1.01.02.15.02	Multas e Intereses Fiscales	406,93	56,36	-350,57
5.1.01.02.15.03	Otros Gastos No Deducibles	11.682,10	22.785,89	11.104,79
5.1.01.02.15.04	IMPUESTO A LA RENTA	8.873,64	8.367,70	-505,94
5.1.01.02.16.	LUBRICANTES		839,84	839,84
5.1.01.02.16.01	Lubricantes		839,84	839,84
5.2.	COSTOS DE VENTA	3.457,42	161.900,38	158.442,96
5.2.01	COSTOS OPERACIONALES	3.457,42	161.900,38	158.442,96
5.2.01.01	Costo de Ventas	424,99		424,99
5.2.01.02	Costo de Venta en Asfalto		112.620,59	112.620,59
5.2.01.03	Gastos varios	140,78		-140,78
5.2.01.06	Servicios de Estudios y consultoria	260,00		260,00
5.2.01.09	ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2.631,65	49.279,80	46.648,15
5.3.01.01	Utilidad o Pérdida del Ejercicio Actual	18.759,23	4.238,26	-14.460,97



ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.
CALLE 100 No. 100-100

ASFALTOS DEL SUR CÍA. LTDA.

**CARTA DE COMENTARIOS SOBRE LA ESTRUCTURA DE
CONTROL INTERNO**

**POR EL AÑO QUE TERMINÓ
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

A LA GERENCIA GENERAL DE ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de **ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.**, con corte al 31 de diciembre de 2017, hemos revisado la estructura del control interno con el propósito de determinar los procedimientos necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de **ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.**, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura de control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura de control interno efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control interno, consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura del control interno de **ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.**, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró hallazgos resumidos en el índice de este informe sobre los cuales es necesario se adopten las correspondientes acciones correctivas con el propósito de fortalecer la estructura de control interno y la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la Administración de **ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.** y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, y no debe ser utilizado con otro propósito.



**CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA
DE CONTROL INTERNO**

ASFALTOS DEL SUR CÍA.LTDA.

**CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA
DE CONTROL INTERNO**

	Pág. No.
I. RIESGO OPERACIONAL	
1. Carencia de políticas y procedimientos formalmente aprobados	3
2. Revelación de saldos acreedores en cuentas del activo	3
3. Falta de acuerdos entre socios puede generar conflictos en la gestión y administración de la compañía	4
I. RIESGOS DE CRÉDITO Y LIQUIDEZ	4
4. Anticipo a proveedores no aplicados de manera oportuna	4
5. Anticipos a terceros no sustentados ni aplicados de manera oportuna.	4
6. Construcción de edificaciones en terrenos que no son de propiedad de la empresa.	5
7. Proyectos en Curso pendientes de liquidación	5
8. Cuentas por pagar pendientes de años anteriores que no se les ha dado la aplicación definitiva	6



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

I. RIESGO OPERACIONAL

El riesgo operacional, hace referencia a las posibles pérdidas en que pueda incurrir la empresa debido a diferentes tipos de errores humanos, errores en los procesos internos o en los diferentes sistemas tecnológicos que permiten la actividad diaria de la compañía.

En este contexto, a través de nuestra auditoría hemos establecido las siguientes debilidades de control interno sobre las cuales hemos formulado las correspondientes recomendaciones a efecto de evitar que los riesgos a los que se encuentra expuesto el negocio se materialicen.

1. Carencia de políticas y procedimientos formalmente aprobados

La compañía no dispone de políticas y procedimientos formalmente establecidos que permitan ejercer de mejor manera los procesos de control de las diferentes transacciones que efectúa la empresa. En este sentido se requiere que los directivos de la empresa dispongan que se estructuren manuales de políticas y procedimientos, especialmente de aquellos procesos considerados como críticos por la empresa.

Comentario de la Administración

"En el transcurso del presente ejercicio económico se procurará desarrollar y documentar los procedimientos requeridos, sobre todo el Manual de Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento de Delitos, incluido el terrorismo que es requerido por los organismos de control".

Recomendación

Como parte del fortalecimiento del gobierno corporativo, es necesario que la compañía en el transcurso del año 2018 desarrolle los manuales de políticas y procedimientos a fin establecer claramente las actividades de control que se implementarán en cada uno de los procesos que ejecuta la empresa.

Por otra parte, es necesario que, de conformidad a las disposiciones existentes en torno al riesgo de lavado de activos, se capacite a la Oficial de Cumplimiento sobre los procesos de debida diligencia que debe efectuar para el monitoreo de las transacciones realizadas por la compañía, que se encuentran dentro del umbral establecido.

2. Revelación de Saldos acreedores en cuentas del Activo

Para la revelación de los saldos de los estados financieros se deberá considerar la naturaleza de los saldos que deberán mantener las cuentas que lo conforman. Cuentas del activo y de gastos deben mantener saldos deudores; cuentas del pasivo e ingresos, saldos acreedores. En el presente caso el grupo de EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, registran saldos acreedores.

Comentario de la Administración

"Esta situación se presenta por una limitante en el sistema informático, sin embargo, al momento de generar el formulario 101 estos saldos son reclasificados a las correspondientes cuentas acreedoras".

[Firma manuscrita]



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

Recomendación

Se deberá adoptar los correctivos pertinentes a fin de evitar que los estados financieros presenten saldos que no guarden relación con la naturaleza de las cuentas.

3. Falta de acuerdos entre socios pueda generar conflictos en la gestión y administración de la compañía.

De acuerdo con la información que auditoría pudo tener acceso, existe conflicto entre los socios de la compañía, lo que ha derivado que las sesiones que esta efectúa se las realice con la participación del 72.705% del capital accionario, siendo importante señalar que este porcentaje se alcanza a través de un poder concedido por el socio Erazo González Juan Bautista a favor de la doctora Liliana Margoth Jaramillo Rueda. Dicho poder ha sido otorgado ante el notario segundo del cantón Loja.

Comentario de la Administración

"Se agotarán todos los acercamientos que sean necesarios a fin de lograr tomar decisiones sobre la continuidad de la compañía"

Recomendación

En vista de que, al 31 de diciembre de 2017, las pérdidas acumuladas de la compañía representan el 234.68% del capital suscrito, es necesario que el 100% del capital accionario, decida sobre la pertinencia de llegar a un acuerdo para el correspondiente aumento de capital que la compañía requiere para evitar su liquidación tal como lo dispone el Art. 198 de la Ley de Compañías

RIESGOS DE CRÉDITO y LIQUIDEZ

Este riesgo hace referencia a la probabilidad de que la empresa no logre recuperar de manera oportuna los créditos concedidos por los servicios prestados, siendo importante mencionar que al materializarse este riesgo la empresa puede verse abocada a sufrir pérdidas por concepto de intereses, disminución de flujo de caja e incremento de gastos por concepto de gestiones de recuperación.

4. Anticipo a proveedores no aplicados de manera oportuna

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con la información del mayor es de US\$ 11.659.50, sin embargo, del análisis correspondiente se determinó que con anterioridad al año 2016, se arrastra un saldo de US\$ 5.150.00 sobre el cual no se ha realizado la liquidación correspondiente

Comentario de la Administración

"Se realizará el seguimiento de los saldos pendientes de liquidar con el propósito de realizar la afectación contable definitiva"

Recomendación

Es necesario realizar el seguimiento correspondiente para depurar esta cuenta y de esta forma evitar se tenga que realizar cargos a cuentas de resultados.



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

5. Anticipos a terceros no sustentados ni aplicados de manera oportuna

Esta cuenta a diciembre 31 de 2017 registra un saldo de US\$. 62.725.92. Al respecto es necesario indicar que estos anticipos no han podido ser liquidados desde años anteriores por carecer de los correspondientes comprobantes de venta. Como resultado de lo anterior el 30 de diciembre de 2017, se realizó el asiento contable No. 003084 mediante el cual se efectúa un abono por US\$ 20.908.64 con cargo a gastos no deducibles

Comentario de la Administración

"Este es un saldo que se arrastra desde ejercicios anteriores, los mismos que corresponden a la compra de materia prima para la ejecución de varios proyectos; sin embargo, debemos admitir que no se ha logrado conseguir los respectivos comprobantes de venta"

Recomendación:

Se deberá exigir a los beneficiarios de anticipos entregados para la ejecución de los diferentes proyectos que desarrolla la empresa, presenten de manera oportuna los correspondientes justificativos o comprobantes de venta; así como se haga de manera recurrente una depuración de estos valores. Este requerimiento se lo efectúa a fin de evitar se acumulen valores sin los respectivos documentos de soporte y se tenga que efectuar cargos a cuentas de gastos no deducibles, distorsionando de esta manera los resultados de la compañía y la adecuada revelación del costo de los diferentes proyectos.

6. Construcción de edificaciones en terrenos que no son de propiedad de la empresa.

En la cuenta de 'Edificios' se mantiene un valor de US\$ 173.412.61 que corresponde al monto de una construcción realizada por la compañía en un terreno que no es de su propiedad sino de uno de los accionistas.

Comentario de la Administración:

"Cuando la empresa realizó la construcción en el terreno, que en realidad es de uno de los accionistas, se llegó a un acuerdo de comodato por 20 años; sin embargo, luego de transcurrido cuatro años desde su construcción el dueño del predio decidió romper este compromiso"

Recomendación

Es conveniente que sobre este particular la Junta de Accionistas, resuelva sobre el destino definitivo que se deberá dar a este valor, debido a que necesariamente tendrá una afectación a cuentas de resultado.

7. Proyectos en Curso pendientes de liquidación

Hemos sido informados que los proyectos de La Paz y La Paz Baja, Proyecto Pasaje, El Guabo, se encuentran concluidos; sin embargo, aún se registran saldos no liquidados en estas cuentas, los mismos que en conjunto ascienden a US\$. 186.897 03.



CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO

Comentario de la Administración

"Sobre este particular, lamentablemente debo indicar que, al ser proyectos para entidades del sector público, su cobro se ha dificultado por la situación económica en la que se encuentran, debido a la falta de transferencias del gobierno central, conforme se nos ha indicado, sin embargo se seguirá gestionando su recuperación."

Recomendación

Una vez que se han concluido los trabajos en los proyectos La Paz y La Paz Baja, Proyecto Pasaje. El Guabo es necesario se insista en las gestiones de recuperación y se realicen las aplicaciones contables definitivas con el propósito de revelar de manera adecuada la situación financiera de la empresa, ya que estos valores de alguna manera pueden afectar también a cuentas de resultado.

8. Cuentas por pagar pendientes de años anteriores que no se les ha dado la aplicación definitiva.

Desde años anteriores se mantienen en 'Cuentas por Pagar' el valor de US\$ 72,063.55, sin que sobre el particular se haya tomado una decisión para darle a este saldo una aplicación contable definitiva.

Comentario de la Administración

"Sobre esta situación se esperará resolver algunos aspectos que están pendientes con los acreedores y luego de ello se tomará alguna decisión sobre el particular"

Recomendación

La administración de la compañía deberá decidir y disponer se dé una aplicación definitiva a los valores que desde años anteriores se registran en 'cuentas por pagar', considerando para ello los respectivos justificativos.

Las situaciones comentadas tomadas en su conjunto podrían distorsionar la real situación económica financiera de la empresa, de no adoptarse los correctivos pertinentes

Loja, mayo 2 de 2018


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS PARA LA
REVISIÓN DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS
DELITOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

A la Junta General de Accionistas de ASFALTOS DEL SUR, CIA.LTDA.

Hemos realizado los procedimientos enunciados en la Resolución No. SCVS.DNPLA.15.008 del 12 de junio de 2015, tales procedimientos que se enumeran a continuación fueron acordados entre la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.** exclusivamente para asistirlos en la revisión sobre el cumplimiento de las medidas de prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre de 2017.

Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría aplicable a trabajos de procedimientos previamente acordados. La suficiencia de estos procedimientos es exclusiva responsabilidad de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, consecuentemente no hacemos representación alguna sobre la suficiencia de los procedimientos que se detallan a continuación ni para el propósito para el que se nos ha solicitado este informe, ni para ningún otro propósito.

La descripción específica del alcance de las políticas y procedimientos establecidos en la Resolución mencionada y los resultados se describe a continuación:

1. Verificar la calificación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero y Económico.
2. Verificar que las normas y procedimientos de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo establecidos por la Compañía se encuentren definidos en el Manual de Prevención.
3. En el caso de los grupos empresariales o holding, verificar que el Manual de Prevención abarque las compañías que los conformen; siempre y cuando hayan decidido tener un solo manual y/o oficial de cumplimiento único.
4. Confirmar que el oficial de cumplimiento haya cumplido con la preparación del informe anual y su presentación ante la Junta de Socios o Accionistas y/o Directorio.
5. Seleccionar aleatoriamente 6 meses del año para realizar lo siguiente:
 - a) Consolidar la información mensual de las operaciones o transacciones, individuales o conjuntas, cuyos montos sean iguales o superen el umbral legal (USD 10.000), originadas en los pagos efectuados por los clientes de la Compañía, a través de los medios de pago que se encuentran definidos en la estructura de reporte de la Unidad de Análisis Financiero y Económico.
 - b) Solicitar el reporte mensual (RESU) enviado por la Compañía a la Unidad de Análisis Financiero y Económico en los meses escogidos para la muestra.
 - c) Cotejar que los clientes que superaron el umbral legal han sido reportados a la UAEF en el mes correspondiente.



d) Para cada uno de los meses seleccionados, tomar aleatoriamente el 5% de los clientes para revisar el cumplimiento de las políticas de debida diligencia conforme lo requerido en la normativa correspondiente.

1. Determinar si el proceso utilizado por la Compañía, en cuanto a la custodia y confidencialidad de los expedientes proporciona la seguridad necesaria de la información física y digital.
2. Verificar la existencia de la matriz de riesgo, así como la documentación soporte de su aplicación como herramienta de mitigación de posibles procesos de delito de lavado de activos.

Resultado de las pruebas de cumplimiento efectuadas:

- a) **Procedimiento 1.-** Verificamos la designación del oficial de cumplimiento y el código de registro en la Unidad de Análisis Financiero. Se ha designado Oficial de Cumplimiento Titular y Suplente:

USUARIO	RESPONSABLE	CARGO
SEC17-ASFALT11329-OCT1	DEYSI DEL ROCIO MONTOYA ORDOÑEZ	OFICIAL DE CUMPLIMIENTO TITULAR
SEC17-ASFALT11329-OCS1	JUAN BAUTISTA ERAZÓ GONZÁLEZ	OFICIAL DE CUMPLIMIENTO SUPLENTE

- b) **Procedimiento 2.-** La Compañía dispone del Manual requerido en el que constan las políticas y procedimientos a observar sobre el tema de lavado de activos
- c) **Procedimiento 3.** Es inaplicable debido a que la Compañía no es un holding.
- d) **Procedimiento 4.** La Oficial de Cumplimiento ha preparado el informe anual de actividades para conocimiento y aprobación de la Junta General de Socios. De dicho documento se establece que la compañía no registra transacciones inusuales e injustificadas.
- e) **Procedimiento 5.** Verificamos que la Compañía reporta al organismo de control todas las operaciones individuales o acumuladas que superan el umbral se encuentran reportadas a la UAEF. De acuerdo con los reportes analizados los valores recibidos que superan el umbral establecido corresponden a anticipos entregados para el desarrollo de diferentes proyectos. La compañía ha reportado en los plazos establecidos a la Unidad de Análisis Financiero los Reportes de Operaciones y Transacciones Económicas que iguales o superan el Umbral (RESU).

[Handwritten signature]



ASFALTOS DEL SUR

REPORTE DE OPERACIONES QUE SUPERAN EL LÍMITE DE US\$ 10.000,00

FECHA	DETALLE DEL INGRESO	FACTURA	NRO. CHEQUE	VALOR	HOJA DE INGRESO
01/05/2017	ANTICIPO DE LA OBRA AEROPUERTO MACCHALA	N/A	16631	71.171,73	N/A
03/03/2017	ANTICIPO DE LA OBRA AEROPUERTO MACCHALA	N/A	481	39.511,80	N/A
03/16/2017	ANTICIPO DE LA OBRA AEROPUERTO MACCHALA	N/A	511	39.511,05	N/A
04/08/2017	ANTICIPO DE LA OBRA	SF	1183	15.000,00	145
04/08/2017	ANTICIPO DE LA OBRA	SF	1231	15.000,00	146
08/14/2017	ANTICIPO DE LA OBRA	SF	1011	7.561,60	152
07/18/2017	CONSORCIO VIAL HOYACA	SF	24/BANCO LOJA	13.018,10	151
07/18/2017	CONSORCIO VIAL HOYACA	SF	21/BANCO LOJA	44.546,00	160
05/18/2017	ANTICIPO CONSORCIO MODERNO	SF	609	30.000,00	147
05/23/2017	ANTICIPO CONSORCIO MODERNO	SF	680	20.000,00	151
05/23/2017	ANTICIPO CONSORCIO MODERNO	SF	700	30.000,00	152

- f) **Procedimiento 6.-** La Compañía mantiene bajo custodia la documentación relacionada con los reportes generados y enviados a los UAPE, con su respectiva documentación sustentatoria
- g) **Procedimiento 7.-** La compañía no mantiene a matriz de riesgos. Fuimos informados que este requerimiento se lo cumplirá cuando desarrollen el Manual correspondiente

Debido a que los procedimientos previamente acordados descritos en los numerales 1 al 7 de este informe no constituyen una auditoría, no expresamos ninguna seguridad sobre los elementos, cuentas o partidas, en adición, dichos procedimientos acordados no constituyen un examen sobre la eficacia del control interno sobre las medidas de prevención de lavado de activos proveniente de actividades ilícitas, cuyo objetivo sería expresar una opinión sobre éstas; consecuentemente no expresamos opinión de esta naturaleza. Si hubiésemos efectuado procedimientos adicionales, otros asuntos pudieran haber llamado nuestra atención, los que habrían sido informados a ustedes.

Nuestro informe es exclusivamente para el propósito expuesto en el primer párrafo de este informe y para su información y no debe utilizarse para ningún otro propósito ni distribuirse a ninguna otra parte. Este informe es sólo relativo a la aplicación de los procedimientos descritos en los numerales 1 al 7 anteriores y no se extiende a ninguno de los estados financieros de **ASFALTOS DEL SUR CIA. LTDA.**, tomados en conjunto.

Loja, mayo 2 de 2018


Rodrigo Benavides Rojas
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1057

