

GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

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

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A. que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

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

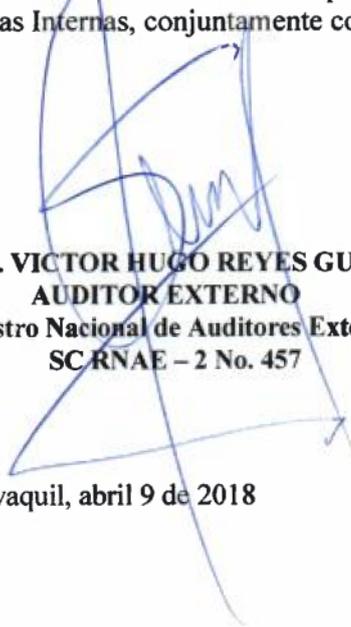
- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

El presente informe no se lo realizo de manera comparativa, debido a que el año 2017 es el primer año en que la compañía se encuentra sujeta a presentar el Informe de Auditoria Externa.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2017 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SCRNAE - 2 No. 457

Guayaquil, abril 9 de 2018

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

El presente informe no se lo realizó de manera comparativa, debido a que el año 2017 es el primer año en que la compañía se encuentra sujeta a presentar el Informe de Auditoría Externa.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2017 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.

CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE – 2 No. 457

Guayaquil, abril 9 de 2018

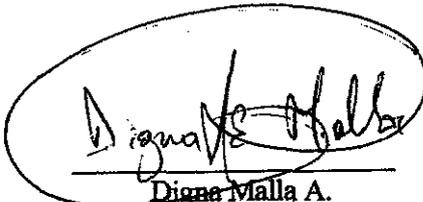
GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

4

	<u>NOTAS</u>	(US dólares) 2017
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Activos financieros corrientes:		
• Efectivo y equivalentes	4	82.073
• Deudores comerc. y otras cuentas por cobrar	5	80.234
Inventarios	6	26.596
Activos por impuestos corrientes y otros	7	<u>79.066</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		267.969
Propiedades, maquinarias y equipos	8	262.065
Cuentas por cobrar no corrientes	9	<u>212.673</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>742.707</u>
<u>PASIVOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Proveedores y cuentas por pagar	10	113.663
Obligación bancaria	12	36.246
Beneficios sociales corriente	11	<u>22.262</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		172.171
Obligación bancaria	12	128.266
Beneficios sociales no corriente	11	<u>51.605</u>
TOTAL PASIVOS		<u>352.042</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	13	5.000
Reserva Legal		2.500
Resultados Acumulados por adopción NIIF		(9.460)
Reserva para valuación		72.954
Resultados Acumulados		267.693
Resultado integral del año, neto		<u>51.978</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>390.665</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>742.707</u>


Sr. Milton Molina
Gerente General

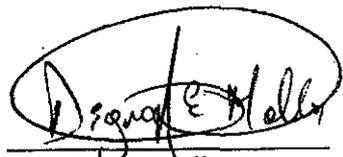

Digna Malla A.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> (US dólares)
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ventas netas	14	2.979.716
Costo de ventas	15	<u>(2.771.694)</u>
Utilidad Bruta		208.022
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>		
Gastos	15	(134.693)
Otros ingresos		<u>7.010</u>
Utilidad antes de deducciones		80.339
PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS		(12.051)
IMPUESTO RENTA	16	<u>(16.310)</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>51.978</u>


 Sr. Milton Molina
 Gerente General


 Digna Malla A.
 Contadora

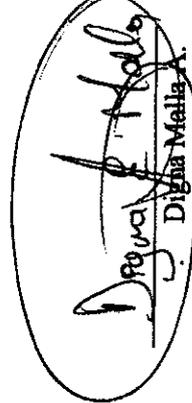
Ver notas a los estados financieros

GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Valuación	Resultados Acumulados NIF por primera vez (US dólares)	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2016	5.000	2.500	72.954	(9.460)	254.616	13.078	338.688
Ajustes							
Transferencias resultados periodo 2016					13.078	(13.078)	0,00
Resultado del ejercicio 2017, neta	0	0	0	0,00	0	51.978	51.978
Saldos a diciembre 31 del 2017	<u>5.000</u>	<u>2.500</u>	<u>72.954</u>	<u>(9.460)</u>	<u>267.694</u>	<u>73.598</u>	<u>390.665</u>


Sr. Milton Molina
Gerente General


Digna Melia
Contadora

Ver notas a los estados financieros

GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> (US dólares)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes y otros		2.856.018
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(2.740.697)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación		<u>115.321</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones		<u>(11.738)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(11.738)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos recibidos bancos y compañías relacionadas		0
Préstamos pagados bancos y compañías relacionadas		<u>(35.488)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(35.488)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		68.095
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>13.978</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	4	<u>82.073</u>


 Sr. Milton Molina
 Gerente General

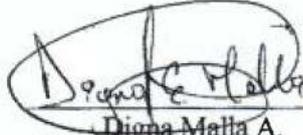

 Digna Malla A.
 Contadora

GASOLINERA Y LUBRICANTES DEL SUR GASUR S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA ACTIVIDAD DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>NOTAS</u>	(US dólares)
UTILIDAD NETA		80.339
Gastos que no originan desembolsos:		
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		19.148
Participación de los trabajadores, provisión		(12.051)
Impuesto a la renta, neto de compensación		(16.310)
Provisión cuentas incobrables		0
Amortizaciones de diferidos (seguros)		0
Provisión por jubilación patronal y desahucio		0
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		71.126
Aumento en clientes y otras c x c		(15.236)
Disminución y aumento en inventarios, neto		(11.291)
Aumento y disminución en gastos e impuestos antic.		13.202
Disminución en proveedores y otras cuentas por pagar		47.778
Aumento de beneficios a empl. y otros		9.742
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		115.321



Sr. Milton Molina
Gerente General



Digna Malla A.
Contadora

Ver notas a los estados financieros
