

DISOMAR S. A.

Informe de los Auditores Independientes
Junto con los respectivos Estados Financieros auditados
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

DISOMAR S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISOMAR S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DISOMAR S. A.**, al 31 de diciembre del 2016, 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).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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”*. Somos auditores independientes de **DISOMAR 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros 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.

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 y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera 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 influyen 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) aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra 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.
- Obtuvimos 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos 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, concluimos 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. 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 un negocio en marcha.
- Evaluamos 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.

Comunicamos 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 identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **DISOMAR S. A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

AuditBusiness S.A.

No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAB-2-713


Johanna Barrios
Socia

Junio 2, 2017 (Excepto por la declaración de
Impuesto a la Renta)

Guayaquil, Ecuador

DISOMAR S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en US\$, sin centavos)

	Notas	31-12-2016	31-12-2015
Activos			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	US\$ 55,885	867
Inversiones a corto plazo	6	420,000	0
Cuentas por cobrar otras	7	330,175	657,969
Total activo corriente		<u>806,060</u>	<u>658,836</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	8	0	1,446,374
Propiedades de inversión, neto	9	1,737,620	0
Total Activos		<u>US\$ 2,033,680</u>	<u>2,105,210</u>
Pasivos y Patrimonio			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	11	US\$ 2,413	11,959
Gastos acumulados por pagar	12	347	337
Total pasivos		<u>2,760</u>	<u>12,296</u>
PATRIMONIO			
Capital social	13	79,200	79,200
Reserva legal	16	29,643	29,643
Resultados acumulados	17	1,922,077	1,984,071
Total patrimonio		<u>2,030,920</u>	<u>2,092,914</u>
Total Pasivos y Patrimonio		<u>US\$ 2,033,680</u>	<u>2,105,210</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General


Sr. Juan Argüello Menechi
Contador General

DISOMAR S. A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$, sin centavos)

	Notas	31-12-2016	31-12-2015
Ingresos	1	US\$ 175,875	169,875
Gastos de administración	13	186,710	208,040
Utilidad (Pérdida) operacional		-10,835	-38,165
Otros ingresos		11,646	207
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta		811	-37,958
Impuesto a la renta	14	2,413	11,768
Resultado integral total del ejercicio		US\$ -1,602	-49,726

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Juan Angelito Moncada
Contador General

DISOMAR S. A.
(Compañía - Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$, sin centavos)

6

	Notas	Resultados acumulados					
		Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Aplicación prima vez de las VUM	Utilidades acumuladas	Subtotal
Saldo al 31 de diciembre del 2014		US\$ 79.200	2.007	75.743	1.718.432	267.258	2.061.433
Transferencia a reserva legal	16	0	27.636	0	0	-27.636	-27.636
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	-49.726	-49.726
Saldo al 31 de diciembre del 2015		79.200	29.643	75.743	1.718.432	189.896	1.984.071
Ajuste de años anteriores	17	0	0	0	0	-60.392	-60.392
Absorción de pérdidas acumuladas	17	0	0	0	-116.118	116.118	0
Resultado integral total del ejercicio		0	0	0	0	-1.602	-1.602
Saldo al 31 de diciembre del 2016		US\$ 79.200	29.643	75.743	1.608.314	238.420	1.972.077
							2.039.4

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Xavier Bruno Díaz
Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General

Yolanda Vázquez
Yolanda Vázquez
Contador General

DISOMAR S. A.
(Inayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$, sin octavos)

<u>Aumento (disminución) en efectivo y equivalentes de efectivo</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 514.115	43.854
Efectivo pagado a proveedores	-25.728	-31.727
Efectivo pagado a empleados	7.136	-5.259
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	-20.505	-6.795
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	475.018	73
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de inversiones	-420.000	0
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	55.018	73
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	867	794
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 55.885	867
<u>Conciliación de la pérdida del ejercicio con el efectivo y equivalentes de efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>		
Pérdida del ejercicio	US\$ -1.602	-49.726
Partidas de conciliación entre la utilidad (pérdida) del ejercicio y el efectivo y equivalentes de efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	158.362	158.362
Intereses ganados	-41.646	0
Ajuste de pasivos	0	-207
	146.716	158.155
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	321.722	-117.954
Aumento en cuentas por pagar comerciales	130	0
Aumento en cuentas por pagar otras	8.042	9.539
Aumento en gastos acumulados por pagar	10	59
Total cambios en activos y pasivos	329.904	-108.356
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ 475.018	73

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Sr. Xavier Bruno Díaz
Gerente General



Sr. Juan A. García
Contralor General