

OCEANBAT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

OCEANBAT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SECCION I

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

SECCION II

**ASUNTOS REQUERIDOS POR JUNTA DE POLITICA Y
REGULACION MONETARIA Y FINANCIERA**

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
SIC	-	Superintendencia de Compañías del Ecuador
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
JGA	-	Junta General de Accionistas

SECCION I

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
Oceanbat S.A.

Guayaquil, 26 de abril del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Oceanbat S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Oceanbat 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 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas de describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Oceanbat S.A. de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el Código de Ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros asuntos

Auditoría del año anterior

4. Los estados financieros de Oceanbat S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron auditados por otros auditores quienes con fecha 28 de abril del 2017 emitieron una opinión sin salvedades.

Otra información financiera

5. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría sobre los mismos; la referida información fue obtenida antes de la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas. Basados en el trabajo realizado, concluimos que no existen inconsistencias materiales a reportar sobre esta información

A los Accionistas de
Oceanbat S.A
 Guayaquil, 26 de abril del 2018

Asuntos claves de la auditoría

6. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, a nuestro juicio profesional, fueron los de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Asuntos significativos de auditoría	Como enfocamos los asuntos en nuestra auditoría
<p><u>Reconocimiento de ingresos</u></p> <p>El reconocimiento de ingresos por venta de toda clase de combustibles, lubricantes y otros, es el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros y que constituye la fuente de generación de recursos.</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría consistieron, entre otros:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Obtuvimos evidencia necesaria y la certeza de que la Compañía está estimando con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados a sus operaciones, verificando de acuerdo a las condiciones establecidas en la normativa contable vigente. • Realizamos una prueba de validación de saldos donde solicitamos la información de las transacciones de ingresos generadas en el año 2017 y procedimos a recalcular el ingreso. Adicionalmente solicitamos una muestra de facturas a efectos de validar la información reprocesada, donde verificamos la documentación soporte.
<p><u>Cumplimiento de pago por emisión de obligaciones</u></p> <p>La Compañía, como fuente de financiamiento ha procedido a la emisión de obligaciones durante los años 2016 y 2015, las cuales han sido negociadas en la Bolsa de Valores de Guayaquil y que han sido adquiridas por el público en general. Este financiamiento que totaliza US\$13.500.000 al 31 de diciembre del 2016, tuvo como objetivo la reestructuración de pasivos y capital de trabajo, los cuales se cancelarán periódicamente hasta el año 2020</p>	<p>Nuestros procedimientos de auditoría consistieron entre otros, en los siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Revisamos documentación soporte relacionada a las tablas de amortización de la emisión de obligaciones y evaluamos la razonabilidad de las provisiones para el pago de capital e intereses presentados en el estado financiero al 31 de diciembre del 2017. • Verificamos las garantías mantenidas por la

A los Accionistas de
Oceanbat S.A
Guayaquil, 26 de abril del 2018

<p>aproximadamente.</p> <p>La Compañía para tal efecto mantiene garantías que respaldan la emisión de valores, la cual es suficiente para la cobertura de dichos pasivos.</p>	<p>Compañía en relación a los pasivos mantenidos por las obligaciones donde verificaremos la razonabilidad y la existencia de las mismas.</p>
---	---

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

7. La Administración de Oceanbat S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de Oceanbat S.A. 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

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

9. De acuerdo con el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de Oceanbat S.A. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2017 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.

A los Accionistas de
Oceanbat S.A
Guayaquil, 26 de abril del 2018

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-2-772

José R. Cazar G.
Socio
No. de Licencia Profesional: 25013

OCEANBAT S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1472.572	2.438.722	Obligaciones por títulos valores inscritos	20	1500.000	1500.000
Documentos y cuentas por cobrar				Porción corriente de las obligaciones bancarias	21	154.520	2.750.000
Clientes	7	4.648.837	6.198.125	Documentos y cuentas por pagar			
Compañías relacionadas	15	1619.980	1452.693	Proveedores	14	3.354.129	2.672.643
Impuestos por recuperar	8	606.622	580.671	Compañías relacionadas	15	86.809	42.497
Otras cuentas por cobrar	9	1550.350	671.829	Intereses por pagar		327.928	462.064
		8.425.789	8.903.318	Otras cuentas por pagar		215.12	360.897
Menos - Estimación para cuentas incobrables	7	-	(63.046)			3.790.378	3.538.101
		8.425.789	8.840.272	Pasivos acumulados			
Inventarios	10	1072.368	323.083	Impuestos por pagar	16	38.406	39.144
Gasto pagados por anticipado	11	176.686	242.141	Beneficios sociales	17	364.958	746.418
Otros activos corrientes	12	2.220.944	1810.840			403.364	785.562
Total del activo corriente		13.368.359	13.655.058	Total del pasivo corriente		6.848.262	8.573.663
PROPIEDADES, NAVES Y EQUIPOS, menos depreciación acumulada	13	34.936.515	36.840.292	PASIVO A LARGO PLAZO			
				Documentos y cuentas por pagar	15	223.159	56.000
Otros activos		2.772	2.772	Otras obligaciones financieras	19	1.820.104	1.731.041
Total del activo		48.307.646	50.498.122	Otras cuentas por pagar		3.000.000	3.000.000
				Obligaciones por títulos valores inscritos	20	10.173.809	11.554.916
				Obligaciones bancarias	21	12.562.900	11.400.000
				Jubilación patronal y desahucio	22	769.339	680.316
						28.549.311	28.422.273
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		12.910.073	13.502.186
				Total del pasivo y patrimonio		48.307.646	50.498.122

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sergio Alava Zevallos
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016
Ventas de bienes y servicios	25	34.354.189	33.097.726
Costo de Venta	26	<u>(29.188.121)</u>	<u>(26.241.491)</u>
Utilidad Bruta		5.166.068	6.856.235
<u>Gastos Operacionales:</u>			
Gastos administrativos y de ventas	26	<u>(3.067.027)</u>	<u>(2.987.494)</u>
Utilidad Operacional		2.099.041	3.868.741
Gastos Financieros		(2.146.153)	(2.267.743)
Otros Ingresos (Gastos), neto		366.445	56.722
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		<u>319.333</u>	<u>1.657.720</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	18	(47.900)	(248.658)
Impuesto a la renta y Impuesto diferido	18	<u>(306.844)</u>	<u>(419.790)</u>
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		<u>(35.411)</u>	<u>989.272</u>
Otro Resultado Integral			
(Pérdida) Ganancia actuarial	22	<u>(35.307)</u>	<u>70.150</u>
Resultado integral del año		<u><u>(70.718)</u></u>	<u><u>1.059.422</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sergio Alava Zevallos
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Superávit por Revaluación</u>	<u>Otro Resultado Integral</u>	<u>Resultados Acumulados NIF</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	3.000.000	906.235	(111.003)	(76.331)	3.548.651	5.174.136	12.441.688
Apropiación a reserva legal		188.269				(188.269)	-
Otros movimientos menores						1076	1076
Utilidad neta y resultado integral del año				70.150		989.272	1059.422
Saldos al 31 de diciembre del 2016	3.000.000	1.094.504	(111.003)	(6.181)	3.548.651	5.976.215	13.502.186
Pago de dividendos						(250.000)	(250.000)
Ajuste a crédito tributario de años anteriores						(219.927)	(219.927)
Otros movimientos menores						(51468)	(51468)
Pérdida neta y resultado integral del año				(35.307)		(35.411)	(70.718)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	3.000.000	1.094.504	(111.003)	(41.488)	3.548.651	5.419.409	12.910.073

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sergio Alava Zevallos
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

		<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2,017.00</u>	<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre del</u> <u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Recibido de clientes		35,446,314.00	32,267,228
Pagado a proveedores, empleados e impuestos		(34,691,581.00)	(29,075,471)
Otros, neto		366,445.00	56,722
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>1,121,178.00</u>	<u>3,248,479</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de activos fijos	13	6,189.00	(68,953)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		<u>6,189.00</u>	<u>(68,953)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Obligaciones financieras, neto		(432,580.00)	(1,283,333)
Pago de títulos valores inscritos		(1,500,000.00)	-
Otras obligaciones financieras		89,063.00	121,103
Pago de dividendos		(250,000.00)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(2,093,517.00)</u>	<u>(1,162,230)</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(966,150.00)	2,017,296
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2,438,722.00	421,426
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>1,472,572.00</u>	<u>2,438,722</u>

Pasan...

OCEANBAT S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Vienen...

**Conciliación del Resultado Integral del año con el efectivo neto
provisto por las actividades de operación**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>
Resultado Integral del Año		(35.411)	989.272
Partidas de conciliación entre el Resultado Integral del año con el efectivo neto provisto por las actividades operativas			
Depreciaciones	13	1.897.588	1.950.778
Amortización por descuento en obligación		118.893	123.502
Jubilación patronal y desahucio	22	53.717	137.606
Total partidas conciliatorias		<u>2.034.787</u>	<u>3.201.158</u>
Cambios en activos y pasivos			
Documentos y cuentas por cobrar		414.483	(888.915)
Inventarios		(749.285)	(229.607)
Gastos pagados por anticipado		65.455	(136.606)
Otros activos		(410.104)	95.804
Documentos y cuentas por pagar		419.435	1.236.585
Pasivos acumulados		<u>(653.593)</u>	<u>(29.940)</u>
Total de cambios en activos y pasivos		<u>(913.609)</u>	<u>47.321</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>1.121.178</u>	<u>3.248.479</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sergio Alava Zevallos
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General