

## **INFORME DE COMISARIO**

**A la Junta General de Accionistas de "PETROLEOS SUMMA-PET C.A."**

### **INFORMACION GENERAL**

*PETROLEOS SUMMA-PET C.A., fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 15 de Octubre de 1977 la cual fue inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de noviembre de 1977.*

*El objeto social de la Compañía constituye principalmente asumir representaciones industriales y mercantiles, comercializar equipos, partes y piezas, así como prestar asesoría y servicios relacionados con la industria petrolera y petroquímica.*

### **Informe sobre los estados financieros:**

*En mi calidad de Comisario y en cumplimiento a la función que nos asigna el Artículo 279 de la Ley de Compañía, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisario de la empresa PETROLEOS SUMMA-PET C.A., presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013:*

- 1. La Compañía dispone del Libro de Acciones y Accionistas, los mismos que están actualizadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y por ende están en concordancia especialmente con los artículos 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías, Codificada y publicada en el Registro Oficial No. 312 del 5 de Noviembre de 1999. Las convocatorias y los expedientes de las Juntas Generales de Accionistas, se efectuaron de acuerdo con las disposiciones societarias vigentes.*
- 2. La Administración de la Compañía ha cumplido su gestión de acuerdo a disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas y de Directorio, así como también con las normas legales y reglamentarias vigentes.*
- 3. Los Administradores han establecido un sistema de Control Interno suficiente, que tomado en su conjunto, permite tener una seguridad razonable para cumplir con los objetivos del mismo que son la de*

*salvaguardar contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con las disposiciones emitidas.*

- 4. He recibido el Balance General al 31 de diciembre del 2013, Estados de Resultados Integrales y Flujo del Efectivo por el ejercicio terminado en esta fecha, a través de los documentos con los anexos puestos a mi conocimiento, por la Administración de PETROLEOS SUMMA-PET C.A*
- 5. Los Estados Financieros fueron elaborados con la aplicación y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, así mismo la Administración ha proporcionado los balances de comprobación, estado de caja - bancos, reporte de cartera de clientes los mismos que se encuentra debidamente registrados en los balances de la compañía.*

#### **Opinión**

*La revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las NIIF, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PETROLEOS SUMMA-PET C.A., al 31 de Diciembre del 2013, y el resultado de sus operaciones por el año terminado a esta fecha, presenta una pérdida por USD. 266,570 dólares.*

*Para dejar constancia de lo expuesto en el presente informe adjunto el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Flujo de Efectivo.*



*Lcdo. Edison Marcelo Suntaxi E.*  
*CPA 29433*  
*Comisario*

*Quito, Abril del 2014*



**A SECONT Auditoría Integral S.C.**  
*Lcdo. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433*  
*Edison Marcelo Suntaxi Espinoza*

**PETROLEOS SUMMA PET CA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>ACTIVO</b>	<b>3,037,218</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>908,005</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1,616
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	491,387
ANTICIPO PROVEEDORES	33,720
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,404
INVENTARIOS	289,468
SERVICIOS Y OTROS GASTOS PREPAGADOS	6,431
ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES	61,979
<b>NO CORRIENTES</b>	<b>2,129,213</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	597,554
TERRENOS	57,080
MUEBLES Y ENSERES	13,783
EQUIPO Y MAQUINARIA	367,326
VEHICULOS	182,125
EDIFICIOS	214,150
EQUIPO COMPUTACION	10,813
HERRAMIENTAS Y REPUESTOS	249,221
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-496,943
ACTIVOS INTANGIBLES	12,324
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	1,517,005
INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS	44
OTROS ACTIVOS	2,285
<b>PASIVO</b>	<b>2,507,877</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>659,471</b>
PROVEEDORES POR PAGAR	440,479
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21,402
PROVISIONES LABORALES	82,205
IMPUESTOS POR PAGAR	21,169
OTRAS OBLIGACIONES	94,217
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,848,406</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	835,442
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,156
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	856,727
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	146,081
<b>PATRIMONIO</b>	<b>529,340</b>
CAPITAL	820,000
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	221,858
RESERVA LEGAL	5,349
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	343,110
RESULTADOS ACUMULADOS	-860,977
GANANCIAS ACUMULADAS	95,913
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-520,171
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-170,148
RESULTADO DEL EJERCICIO	-266,570
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,037,218</b>

**PETROLEOS SUMMA PET CA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**INGRESOS**

**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

VENTA DE BIENES	737,995
PRESTACION DE SERVICIOS	866,067
	<u>1,604,061</u>

**COSTOS DE VENTA**

COSTOS DE VENTAS Y DE SERVICIO	(1,550,444)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>53,617</u>

**GASTOS**

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	(339,268)
GASTOS FINANCIEROS	(65,432)

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	84,513
--	--------

<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(266,570)</u></b>
--------------------------------------	-------------------------

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	321,705
RESERVA POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	321,705

<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>	<b><u>55,135</u></b>
---------------------------------	----------------------



**A SECONT Auditoría Integral S.C.**  
*Lado. En Contabilidad y Auditoría Reg. CPA 29433*  
*Edison Marcelo Suntaxi Espinoza*

PETROLEOS SUMMA PET CA  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>40,341</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(106,665)</b>
Clases de cobros por actividades de operación	1,890,384
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,890,384
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	(1,997,048)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,245,620)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(693,072)
Otros pagos por actividades de operación	(79,997)
Intereses pagados	(65,432)
Otras entradas (salidas) de efectivo	87,073
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(78,838)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(72,812)
Compras de activos intangibles	(6,026)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>145,161</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	584,052
Pagos de préstamos	(438,890)
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(40,341)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>41,957</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1,616</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(266,570)</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>60,951</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	47,881
Ajustes por gastos en provisiones	32,698
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(19,627)
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98,954</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	247,054
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	16,590
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(28,177)
(Incremento) disminución en inventarios	60,662
(Incremento) disminución en otros activos	(5,737)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(111,205)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(74,260)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(15,794)
Incremento (disminución) en otros pasivos	9,821
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(106,665)</b>