



# SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY



**Estados financieros e informe de  
los auditores independientes**

**Año terminado al 31 de diciembre de 2019**

## **CONTENIDO**

---

	Página
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	2-6
ESTADOS FINANCIEROS	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	10-11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12-43

## **ABREVIATURAS**

---

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	Dólar Estadounidense
IVA	Impuesto al Valor Agregado
SRI	Servicio de Rentas Internas del Ecuador
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Cía. Ltda.	Compañía de responsabilidad limitada
S.A.	Sociedad anónima
C.A.	Compañía anónima
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
TM	Tasa de mortalidad
APP	Alianza público privada
ISD	Impuesto a la salida de divisas
IFIS	Instituciones financieras internacionales
IR	Impuesto a la renta
PYMES	Pequeñas y medianas empresas
IBOR	Interbank Offered Rate (Tasa Interbancaria Ofrecida)

TLM ROYAL C.L.  
República de El Salvador N°35-60 y Avenida Portugal  
Edificio Vitra, Piso 4, Oficina 404  
Quito, Ecuador  
Teléfono: +593 (02) 333 0529  
Correo electrónico: [info@tlmroyal.com](mailto:info@tlmroyal.com)



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Servicios y Suplidora Petrolera Ecuatoriana S.A. Petroservisupply que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de Servicios y Suplidora Petrolera Ecuatoriana S.A. Petroservisupply, al 31 de diciembre de 2019 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Bases para la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Cuestiones clave de auditoría:**

Las cuestiones claves de auditoría son cuestiones que, según nuestro juicio profesional, requieren que el auditor comunique en el informe de auditoría. En las circunstancias en las que decidimos comunicar los asuntos clave de auditoría, no han surgido, no se han comunicado asuntos claves de auditoría en este dictamen.

#### **Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros:**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Compañía 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:

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.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las 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, pueden preverse razonablemente a que influyan en las decisiones económicas que los directivos tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una *actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría*. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros. Si dichas revelaciones no son adecuadas, se expresará una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros incluida la información revelada, y revisamos si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad información relacionada a, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría de existir.

Proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Compañía, determinamos las que han representado mayor grado de significancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual.

Describimos esas cuestiones de existir en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

**Otros asuntos para reportar:**

De acuerdo con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, estamos en la obligación de emitir una opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía. Nuestra opinión sobre este asunto se emitirá en un informe separado.

*JLM*

07 de abril de 2020  
Quito, Ecuador

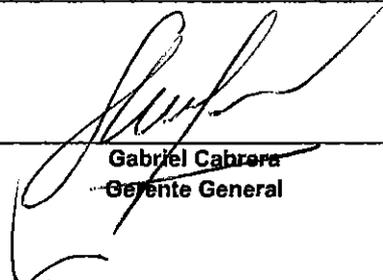
*Katia Josebeth Molina Suárez*

Katia Josebeth Molina Suárez  
Socio  
Superintendencia de Compañías  
Valores y Seguros #1210

**SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019 US\$	Al 31 de diciembre de 2018 US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	2.798.621	3.164.933
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.420.446	1.671.762
Inventario	6	481.727	565.227
Activos por impuestos corrientes	12	172.594	109.842
Otros activos	7	205.052	476.363
<b>Total activos corrientes</b>		<b>5.078.440</b>	<b>5.988.127</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activos no corrientes mantenidos para la venta	8	786.901	
Propiedades de inversión	9	63.454	68.304
Propiedad, planta y equipo	10	3.154.190	3.017.181
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4.004.545</b>	<b>3.085.485</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>9.082.985</b>	<b>9.073.612</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		15.290	22.217
Dividendos	11	350.000	
Obligaciones acumuladas		144.125	196.457
Pasivos por impuestos corrientes	12	184.701	252.829
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>694.116</b>	<b>471.503</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Provisiones por beneficios a empleados	13	44.028	47.889
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>44.028</b>	<b>47.889</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	14	1.000.000	1.000.000
Reserva legal		305.143	305.143
Resultados acumulados		7.039.698	7.249.077
<b>Total Patrimonio</b>		<b>8.344.841</b>	<b>8.554.220</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>9.082.985</b>	<b>9.073.612</b>

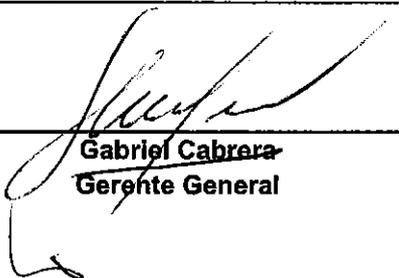
  
 \_\_\_\_\_  
**Gabriel Cabrera**  
 Gerente General

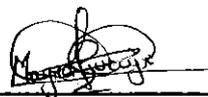
  
 \_\_\_\_\_  
**Mayra Pucuji**  
 Contador

**SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

	Notas	Año terminado al	
		31 de diciembre de 2019 US\$	31 de diciembre de 2018 US\$
<b>Ingresos</b>			
Ingresos operacionales	15	3.792.990	4.239.129
Ingresos no operacionales	16	197.748	173.362
<b>Total ingresos</b>		<b>3.990.738</b>	<b>4.412.491</b>
<b>Costo de producción</b>	17	<b>2.482.481</b>	<b>2.648.425</b>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>1.508.257</b>	<b>1.764.066</b>
<b>Gastos</b>			
Gastos administrativos	18	848.672	675.261
Gastos de venta		62.299	78.839
Gastos financieros		5.326	3.933
Otros gastos		24.421	43.027
<b>Total gastos</b>		<b>940.718</b>	<b>801.060</b>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>567.539</b>	<b>963.006</b>
Participación trabajadores	12	85.131	144.451
Impuesto a la renta corriente		117.923	210.204
<b>UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>364.485</b>	<b>608.351</b>

  
\_\_\_\_\_  
**Gabriel Cabrera**  
Gerente General

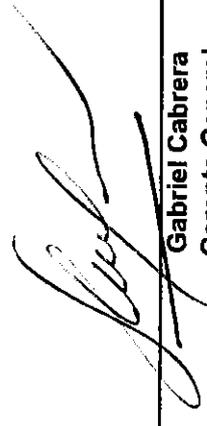
  
\_\_\_\_\_  
**Mayra Pucuji**  
Contador

**SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.000.000	305.143	7.249.077	8.554.220
Dividendos pagados			(573.864)	(573.864)
Utilidad del ejercicio			364.485	364.485
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1.000.000</b>	<b>305.143</b>	<b>7.039.698</b>	<b>8.344.841</b>

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	500.000	305.143	7.140.726	7.945.869
Aumento de capital	500.000		(500.000)	-
Utilidad del ejercicio			608.351	608.351
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>305.143</b>	<b>7.249.077</b>	<b>8.554.220</b>

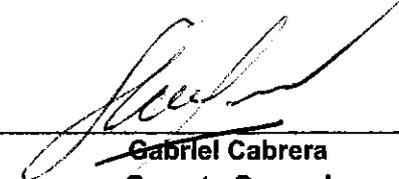
  
 Gabriel Cabrera  
 Gerente General

  
 Mayra Pucujui  
 Contador

**SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2019 US\$	31 de diciembre de 2018 US\$
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	3.909.240	5.497.985
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.492.958)	(3.729.387)
Otros ingresos	555.887	302.201
Otros gastos	261.951	(43.028)
<b>FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.234.120</b>	<b>2.027.771</b>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones corrientes	790.753	(491.704)
Activos no corrientes mantenidos para la venta	(786.901)	
Venta de propiedad planta y equipo	40.000	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(848.161)	(846.047)
<b>FLUJO NETO PROVENIENTE UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(804.309)</b>	<b>(1.337.751)</b>
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos recibidos de accionistas, neto		(530.000)
Beneficios pagados a empleados	(5.370)	(10.827)
<b>FLUJO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>(5.370)</b>	<b>(540.827)</b>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>424.441</b>	<b>149.193</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>3.164.933</b>	<b>524.036</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>3.589.374</b>	<b>673.229</b>

  
\_\_\_\_\_  
Gabriel Cabrera  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Mayra Pucuji  
Contador

**SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL FLUJO DE EFECTIVO USADO EN  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2019 US\$	31 de diciembre de 2018 US\$
<b>FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad del ejercicio</b>	364.485	608.351
<b>Ajustes por partidas que no representan desembolsos de efectivo</b>		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	710.443	579.213
Pérdida en venta de activos fijos	(34.441)	
Deterioro de cuentas por cobrar	12.192	14.008
Provisión por jubilación patronal	11.473	10.146
Provisión por desahucio	9.066	10.049
Pérdidas (ganancias) actuariales	(19.030)	464
<b>Movimiento de activos y pasivos</b>		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	239.124	274.272
Inventarios	68.986	35.966
Activos por impuestos corrientes	(62.752)	
Otros activos	285.825	484.236
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(230.791)	19.842
Pasivos por impuestos corrientes	(68.128)	
Otros pasivos	(52.332)	(8.776)
<b>FLUJO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.234.120</b>	<b>2.027.771</b>

  
\_\_\_\_\_  
Gabriel Cabrera  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Mayra Pucuji  
Contador