

**AUDITORES EXTERNOS
CONSULTING & TAX CIA. LTDA.**

Registro Nacional SC-RNAE-995

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AVALOIL SERVICES S.A

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AVALOIL SERVICES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

- | | |
|------------------------|---|
| US\$ | - Dólar estadounidense |
| NIIF para PyMEs | - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades |
| Compañía | - Avaloil Services S.A.. |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Avaloil Services S.A.

Machala, 9 de julio del 2018

Opinión con salvedades

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Avaloil Services S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en los párrafos 4 y 5 de nuestro informe, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Avaloil Services S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamentos de la opinión con salvedades

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en el párrafo 11 de nuestro informe. Somos independientes de Avaloil Services S.A., de conformidad con el "Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA)" junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no ha realizado el cálculo de jubilación patronal y desahucio. Puesto que la provisión influye en la determinación del resultado y de los flujos de efectivo, no hemos podido determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes en beneficio o en pro del ejercicio consignados en el estado de resultado y en los flujos de efectivo.
5. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no revela un valor por pagar por el impuesto al valor agregado correspondiente a las ventas de vehículos durante el periodo, esto por un valor de US\$18.000.

A los Accionistas de
Avaloil Services S.A.

Machala, 9 de julio del 2018

Asuntos claves de la auditoría

6. Los asuntos claves de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido los más significativos en nuestra auditoría de los estados financieros. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, por lo que no expresamos una opinión por separado sobre dichos asuntos. Además de la cuestión descrita en el párrafo 4 y 5 de nuestro informe, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe:

6.1. Reconocimiento de ingresos

Descripción del asunto clave de auditoría

Como se menciona en la Nota 2.12, el reconocimiento de ingresos es por la prestación de servicios de transporte de carga pesada, siendo este el mecanismo por el cual la Compañía reconoce ingresos en sus estados financieros.

Cómo nuestra auditoría abordó el asunto

Nuestros procedimientos de auditoría, entre otros, incluyeron la obtención de evidencia necesaria para determinar si 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, y a un análisis sobre la capacidad instalada de la Compañía comparado con los ingresos registrados.

Otros asuntos

7. Los estados financieros de Avaloil Services S.A., al 31 de diciembre del 2016, fueron revisados previamente por otro auditor, cuyo dictamen fechado 19 de junio del 2017, expreso una opinión limpia sobre la razonabilidad de dichos estados.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

8. La Administración de Avaloil Services S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, y del control interno que permita la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Accionistas de
Avaloil Services S.A.

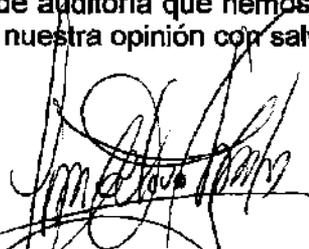
Machala, 9 de julio del 2018

9. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de valorar la capacidad de Avaloil Services S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de Avaloil Services S.A..

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo, basada en nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base de nuestra opinión con salvedades.

Número de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: RNAE - 995



Ing. CPA. Luis Octavio Señalín, Mgs.
Representante Legal
No. de Licencia Profesional: 35069.

octavio_sen@yahoo.com

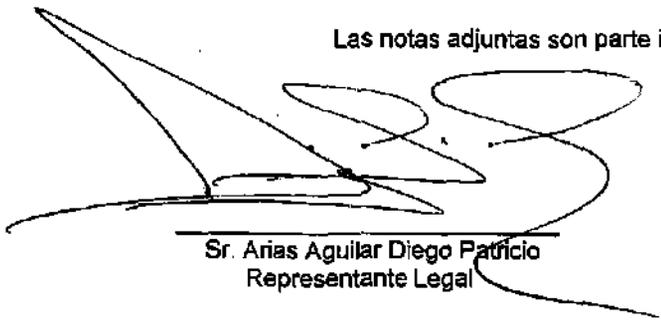
(07) 60028/5 0997702347

Av. 25 de Junio y Napoleón Mera
Edificio Rengifo - Mezzanine

AVALOIL SERVICES S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	6	11.237	-
Cuentas por cobrar clientes	7	364.923	110.126
Partes relacionadas	8	206.189	206.189
Otras cuentas por cobrar	9	1.920	5.426
Impuestos por recuperar	10	28.104	24.373
Total activo corriente		<u>612.373</u>	<u>346.114</u>
Propiedades y equipos, neto	11	286.870	594.541
Intangible		2.562	2.562
Total activos no corriente		<u>289.432</u>	<u>597.103</u>
Total activos		<u>901.805</u>	<u>943.217</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS</u>			
Obligaciones financieras		-	20.796
Cuentas por pagar proveedores	12	153.739	166.418
Partes relacionadas	13	649.958	104.788
Beneficios a empleados	14	9.603	3.178
Impuestos por pagar	15	10.824	341
Otras cuentas por pagar	16	50.390	88.176
Total pasivo corriente		<u>874.512</u>	<u>383.697</u>
Total pasivos		<u>874.512</u>	<u>383.697</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	18	800	800
Aporte futura capitalización	19	50.000	589.356
Resultados acumulados	20	-23.507	-30.636
Total patrimonio		<u>27.293</u>	<u>559.520</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>901.805</u>	<u>943.217</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Arias Aguilar Diego Patricio
Representante Legal



Ing. Marion Mogollon
Contador

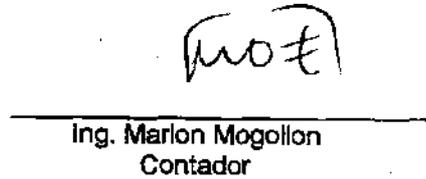
AVALOIL SERVICES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		489.651	437.641
Costo de ventas	21	-224.595	-193.536
Utilidad bruta		<u>265.056</u>	<u>244.105</u>
Gastos administrativos	21	-254.056	-293.346
Gastos financieros		-1.249	-10.076
Otros ingresos, netos		7.660	18.179
Utilidad (perdida) antes de la participación trabajadores y del impuesto a las ganancias		<u>17.411</u>	<u>-41.138</u>
Participación a trabajadores	17	-2.612	-
Impuesto a las ganancias	17	-7.670	-
Resultado integral del año		<u><u>7.129</u></u>	<u><u>-41.138</u></u>
Utilidad (Pérdida) por acción básica		8.91	-51.42

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Arias Aguilar Diego Patricio
Representante Legal

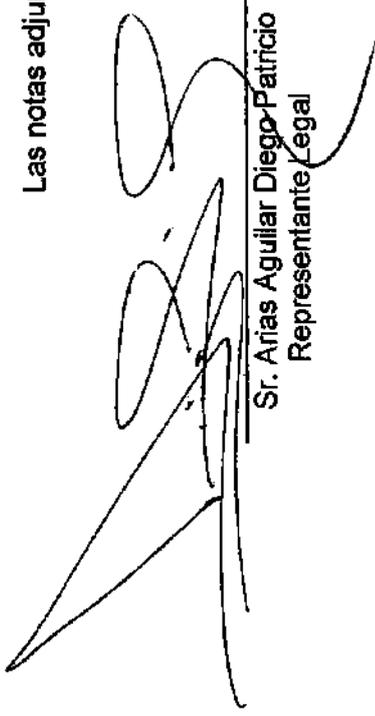


Ing. Marlon Mogollon
Contador

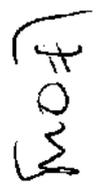
AVALOIL SERVICES S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	Resultados acumulados				
	Capital social	Aporte para capitalización	Perdidas Acumuladas	Resultados acumulados	Total
Saldos a enero 1, 2016	800	589.356	-31.243	41.744	600.657
Resultado integral del año	-	-	-	-41.138	-41.138
Saldos a diciembre 31, 2016	800	589.356	-31.243	606	559.520
Reclasificación de aportes para futuras capitalizaciones	-	-539.356	-	-	-539.356
Resultado integral del año	-	-	-	7.129	7.129
Saldos a diciembre 31, 2017	800	50.000	-31.243	7.735	27.293

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Arias Aguilar Diego Patricio
 Representante Legal

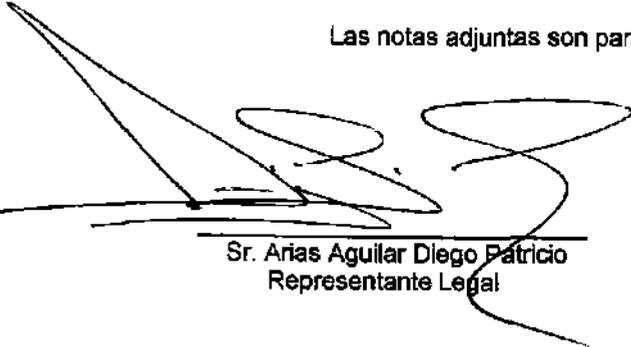


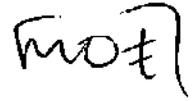
Ing. Marlon Mogollon
 Contador

AVALOIL SERVICES S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Resultado integral del año	7.129	-41.138
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación propiedades, plantas y equipos	172.000	214.936
Participación a trabajadores	2.612	-
Impuesto a la renta corriente	7.670	-
<u>Cambios netos en activos y pasivos</u>		
Cuentas por cobrar clientes	-254.797	74.533
Otras cuentas por cobrar	145.850	10.678
Impuestos por recuperar	-3.731	-
Obligaciones financieras	-20.796	-
Cuentas por pagar proveedores	-12.679	246.592
Partes relacionadas (pasivo)	5.812	-
Beneficios a empleados	3.813	-
Impuestos por pagar	2.813	-
Otras cuentas por pagar	-37.786	-495.943
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>17.910</u>	<u>9.658</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Propiedades y equipos, neto	-6.673	-10.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-6.673</u>	<u>-10.000</u>
Incremento neto en efectivo	11.237	-342
Efectivo al comienzo del año	-	342
Efectivo al final del año	<u><u>11.237</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Sr. Arias Aguilar Diego Patricio
 Representante Legal


 Ing. Marlon Mogollon
 Contador