

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de Norte América

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA:

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de **SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA**, es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes). Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causado por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría comprende realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros, ya sea por fraude o por error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, con el 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 incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar mi opinión de auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA:
(Continuación...)**

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes).

Asuntos que requieren énfasis

5. Durante el ejercicio 2013, la compañía reporta parte de sus ingresos por arriendo de un bien inmueble, el cual se encuentra en proceso de escrituración a nombre de SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA, los administradores de la compañía consideran que durante el ejercicio fiscal 2014, este proceso terminará.
6. El informe del Auditor Independiente acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se emitirá por separado.

Quito, 29 de julio del 2014

C.P.A. ING. IDRIAN ESTRELLA S.

Licencia Profesional No. 25140

Registro de la Superintendencia

de Compañías SC-RNAE-429

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2012
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	56,444	99,950
Cuentas por cobrar compañías relacionadas y socios	9	461,916	95,932
Otras cuentas por cobrar	10	151,616	446,817
Impuestos por recuperar	11	53,274	34,138
Inventarios		-	51,424
Total activos corrientes		723,250	728,261
Activos no corrientes			
Activos de Inversión	12	141,424	90,000
Maquinaria, Equipos y Vehículos	13	356,275	498,972
Total activos no corrientes		497,699	588,972
Total Activos		1,220,949	1,317,233

María Luisa Tirira Saa
Gerente General

Diana Lalama
Contadora
Registro No. 17-06815

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2012
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Préstamos y obligaciones financieras		2,009	-
Proveedores y otras cuentas por pagar		5,447	77,650
Impuestos por pagar	11 y 14	69,322	49,211
Prestaciones y Beneficios sociales	15	50,060	38,537
Total pasivos corrientes		126,838	165,398
Pasivos no corrientes			
Socios	9	108,814	371,251
Total pasivos no corrientes		108,814	371,251
Total pasivos		235,652	536,649
PATRIMONIO, (Estado Adjunto)		985,297	780,584
Total pasivos y patrimonio		1,220,949	1,317,233

María Luisa Tirira Saa
Gerente General

Diana Lalama
Contadora
Registro No. 17-06815

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2012
Servicios prestados		475.923	511.250
Gastos operacionales			
De Administración	7	<u>(228.293)</u>	<u>(308.942)</u>
Utilidad operacional		247.630	202.308
Gastos financieros		(102)	(244)
Utilidad venta activo fijo neto		15.450	-
Utilidad del ejercicio		<u>262.978</u>	<u>202.064</u>
Impuesto a la Renta	14	(58.265)	(47.248)
Utilidad del ejercicio		<u><u>204.713</u></u>	<u><u>154.816</u></u>

María Luisa Tirira Saa
Gerente General

Diana Lalama
Contadora
Registro No. 17-06815

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2011	400	62,223	400	604,794	667,817
Devolución aportes	-	(62,223)	-	-	(62,223)
Reversión distribución dividendos	-	-	-	22,799	22,799
Ajuste resultados por aplicación de NIIF	-	-	-	(2,625)	(2,625)
Resultado integral del año	-	-	-	154,816	154,816
Saldo al 31 de diciembre del 2012	400	-	400	779,784	780,584
Resultado integral del año	-	-	-	204,713	204,713
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400	-	400	984,497	985,297

María Luisa Tirira Saa
GERENTE GENERAL

Diana Lalama
Contadora
Registro No. 17-06815

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	405,140	839,339
Pagado a proveedores y empleados	(483,277)	(323,051)
Impuestos cobrados y pagados	(57,290)	(174,540)
Intereses pagados	(102)	(244)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(135,529)</u>	<u>341,504</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de maquinarias, equipos y vehículos	(262,861)	(364,939)
Producto venta de vehículos	352,874	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>90,013</u>	<u>(364,939)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	2,009	-
Préstamos socios	-	114,591
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>2,009</u>	<u>114,591</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>(43,507)</u>	<u>91,156</u>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	99,950	8,794
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>56,443</u></u>	<u><u>99,950</u></u>

SMARTOIL COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DE
(Expresado en dólares estadounidenses)

(Continuación)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2013	2012
Utilidad neta del ejercicio	204,713	154,817
Ajustes por:		
Depreciación de maquinarias, equipos y vehículos	68,134	57,112
(Ganancia) pérdida en venta de vehículos	(15,450)	-
Participación trabajadores	46,408	35,658
Impuesto a la renta	58,265	47,248
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(89,919)	311,976
Disminución en proveedores	(334,641)	41,583
(Aumento) en inventarios	-	(51,424)
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	(38,154)	(158,426)
(Disminución) en cuentas por pagar	-	34,303
(Disminución) en beneficios sociales	(34,886)	(131,343)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(135,529)	341,504

María Luisa Tirira Saa
GERENTE GENERAL

Diana Lalama
Contadora
Registro No. 17-06815

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros