



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA.

Quito D.M., Marzo 29 del 2018

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016. No fueron examinados por otros auditores independientes, por cuanto no tenían la obligación de hacerlo.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoría.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoría y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cía. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de 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 condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., 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 o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES EXTERNOS

Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., una declaración 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 pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa SMARTOIL CÍA. LTDA., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

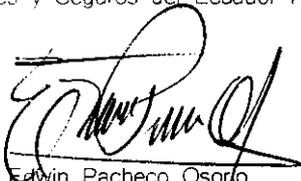
La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT

Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cia. Ltda.

Registro en la Superintendencia de Compañías

Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979



CPA. Edwin Pacheco Osorio

Socio

SMARTOIL CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Activo		
Corriente		
Efectivo y Equivalente del Efectivo (Nota 4)	14,668	30,955
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	0	14,034
Impuestos Anticipados (Nota 6)	8,509	12,262
Anticipo Proveedores (Nota 7)	4,799	4,799
Total activo corrientes	<u>27,976</u>	<u>62,050</u>
No corrientes		
Propiedad Planta y Equipo (Nota 8)	683,869	745,511
Total Activos No Corrientes	<u>683,869</u>	<u>745,511</u>
Total Activos	<u><u>711,846</u></u>	<u><u>807,561</u></u>
Pasivo		
Corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota 9)	253	308
Impuestos por Pagar (Nota 10)	388	1,090
Beneficios Sociales (Nota 11)	5,135	2,542
Cobros Anticipados (Nota 12)	15,800	13,800
Otros Pasivos Corrientes (Nota 13)	-7	438
Total Pasivos Corrientes	<u>21,570</u>	<u>18,178</u>
No corrientes		
Otros Por Pagar	0	0
Total Pasivos No Corrientes	<u>0</u>	<u>0</u>
Total Pasivos	<u>21,570</u>	<u>18,178</u>
PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 14)	400	400
Reservas (Nota 14)	19,682	19,682
Resultados Acumulados (Nota 14)	762,245	818,235
Resultado del Ejercicio	-92,052	-48,933
Total Patrimonio	<u>690,276</u>	<u>789,384</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u><u>711,846</u></u>	<u><u>807,561</u></u>

SMARTOIL CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Ingresos		
Ventas (Nota 15)	22,800	92,000
Otros Ingresos (Nota 15)	806	422
Total	<u>23,606</u>	<u>92,422</u>
Gastos (Nota 16)		
COSTOS DE PERSONAL	22,513	21,274
GASTOS ADMINISTRACION FIJOS	23,408	50,004
SERVICIOS BASICOS	1,709	2,673
IMPUESTOS	6,136	8,939
DEPRECIACIONES	61,642	55,130
COSTOS FINANCIEROS	143	354
GASTOS NO DEDUCIBLES	107	2,982
Total Gastos	<u>115,658</u>	<u>141,356</u>
Total Costos y Gastos	<u><u>115,658</u></u>	<u><u>141,356</u></u>
Pérdida/o Utilidad del Ejercicio	<u><u>(92,052)</u></u>	<u><u>(48,933)</u></u>
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	<u><u>(92,052)</u></u>	<u><u>(48,933)</u></u>
Valor neto por acción	<u>(230)</u>	<u>(122)</u>
Pérdida del ejercicio	<u><u>(92,052)</u></u>	<u><u>(48,933)</u></u>

SMARTOIL CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	CAPITAL ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400	19,682	818,235	(48,933.2)	789,384
Transferencia			(55,990)	48,933	(7,056)
Utilidad	-			(92,052)	(92,052)
Apropiación para reserva legal	-				-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	400	19,682	762,245	(92,052)	690,276

SMARTOIL CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Pago de efectivo en actividades de operación		
Efectivo Recibido de Clientes	38,423	342,126
Efectivo pagado a proveedores, empleados u otros conceptos	<u>(54,710)</u>	<u>(354,993)</u>
Efectivo pagado provisto la operación	<u>(16,287)</u>	<u>(12,867)</u>
Efectivo pagado otros neto	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de operación	<u>(16,287)</u>	<u>(12,867)</u>
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Venta de propiedades y equipos	-	-
Adiciones de propiedad planta y equipo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado previsto en la actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Otras entradas o salidas de efectivo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto previsto en la actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento/ disminución neto del efectivo y equivalentes del efectivo	(16,287)	(12,867)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	30,955	43,822
Efectivo y equivalentes al final del año	<u>14,668</u>	<u>30,955</u>

	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Pérdida Neta	<u>(92,052)</u>	<u>(48,934)</u>
Ajustes:		
Depreciación de Activos Fijos	61,642	55,130
Impuesto a la renta	-	-
Participación Trabajadores	-	-
Baja de activos fijos	0	-
Venta de activos fijos	0	-
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	(2,069)	3,127
Activos por impuestos corrientes	186	(396)
Cuentas por pagar	(802)	(1,999)
Obligaciones corrientes	(12)	(2,189)
Pasivos Acumulados	-	-
Otras cuentas por pagar	<u>16,820</u>	<u>(17,607)</u>
Efectivo neto utilizado / provisto por las actividades de operación	<u>(16,287)</u>	<u>(12,867)</u>