

MVE

Auditor independiente

II SAPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Estados financieros por el Año Terminado
el 31 de Diciembre de 2015 e Informe de
Auditor Independiente

II SAPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Informe de Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **IASAPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA S.A.** que incluyen el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, evolución de patrimonio y flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditores sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

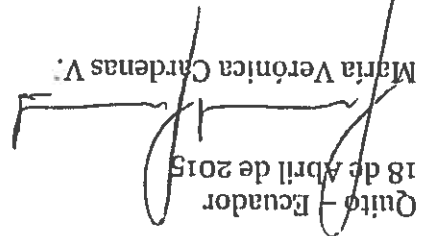
Opinión

5. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo financiera de **ISAPETROL DEL ECUADOR CIA. LTDA S.A.** al 31 de diciembre de 2015, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
7. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.I.C.1003 del 21 de agosto del 2016 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 del 2009.
8. El informe de auditoría al comenzar el ejercicio económico 2014, fue realizado por CBDEL S.A. con fecha del informe 7 de abril del 2015 cuya opinión no tuvo ninguna excepción.

Registro Auditor Independiente
SC-RNAE 812

Quito - Ecuador
18 de Abril de 2015
Maria Verónica Cárdenas V.


II SAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. ENTIDAD QUE REPORTA

II SAPETROL DEL ECUADOR CIA LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador según escritura pública otorgada el 1 de julio del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de julio del 2005. Su dirección de domicilio está en la ciudad de Quito en Av. Eloy Alfaro 32-543 y Av. Shyris. Su actividad consiste en diseño, montaje y mantenimiento de sistemas de instrumentación eléctricos, mecánicos y de telecomunicaciones. Su Registro Único de Contribuyente es el 1792000963001.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

b) Bases de medición

Los estados financieros fueron han sido preparados sobre la base del principio del costos histórico.

c) Modelo funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. Toda información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera.

d) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

Las políticas mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corriente, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

i. Activos financieros y pasivos financieros no derivados - reconocimiento y baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en lo activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o estas han expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Activos financieros no derivados - medición

Préstamo y partidas por cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costos de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de deudores comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar.

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.

Informe de Auditoría

Al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

iii.

Pasivos financieros no derivados – medición

Los otros pasivos financieros no derivados se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, acreedores comerciales, préstamos por pagar terceros y otras cuentas por pagar.

iv.

Capital social

Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, neto de cualquier efecto tributario.

d) Inventarios

Los inventarios se presentan al costos de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Propiedad y equipo

i.

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades y equipos con valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades y equipo al 1 de enero de 2010, fecha de apertura por adopción de las NIIF, fue determinado por un perito calificado con base en el valor razonable a esa fecha.

Cuando partes significativas de un elemento de propiedades y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, se reconoce en resultados.

ii.

Costos posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizadas polo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable.

IIISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponda al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida como resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de las propiedades y equipos. El método de depreciación, las vidas útiles y los valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Vida útil	
Edificios	20 años
Instalaciones y mejoras a propiedades	5 años
arrendadas	
Equipos de computación	3 años
Maquinaria y equipos	10 años
Vehículo	5 años
Muebles y enseres	10 años

f. Deterioro del valor

i. Activos financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago de préstamo de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel individual y colectivo, por lo que, las partidas por cobrar son agrupadas con características de riesgo similares para realizar el análisis. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a personas naturales y empresas, considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a la experiencia histórica de pérdidas, condiciones económicas actuales, garantías, tendencias de desempleo y cualquier otra información pertinente, lo cual resulta en una estimación específica para pérdidas.

ISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro de la cartera de clientes. Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Cuando un hecho posterior causa que el monto de pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. Activos no financieros

El importe de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existe tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos llamados: unidad generadora de efectivo, que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad de generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y uso razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor del uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros que reflejan las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

g. Beneficios a los empleados

i. Planes de beneficios definidos – jubilación patronal e indemnización por desahucio

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

futuro que los empleados han adquirido a cambio de=se descuenta para determinar su valor presente.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con el cual se atribuye unaparte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestado en el periodo corriente.

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por los cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce en otros resultados integrales todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de las nuevas mediciones de la obligación por los planes de beneficios definidos, el costo del servicio y el saneamiento del descuento se reconoce en resultados como gastos de beneficios a los empleados y costo financiero, respectivamente.

ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

h) Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en los reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos que rodean a la mayoría de sucesos concurrentes a la valoración de éstas.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

i) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos principalmente de ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

j) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS - VALORES RAZONABLES Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

a) Valores razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósito de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

Préstamos y partidas por cobrar

El valor razonable de los préstamos y partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

Otros pasivos financieros

El valor razonable que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación de cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

b) Administración de riesgos financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

i. Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de los deudores comerciales y cuentas por cobrar a partes relacionadas.

HSAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

ii. Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante entrega de efectivo u otros activos financieros.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la imagen Corporativa; se debe controlar la liquidez mediante una debida gestión de los vencimientos de activos y pasivos.

iii. Riesgo de mercado

Es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo las tasas cambiarias o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. La Compañía debe administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

II SAPETROL DEL ECUADOR S.A.

Informe de Auditoria

Al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

Valor	
Caja General	39,032.78
Bancos Pidienda (i)	39.66
Total	39,072.44

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

VALOR

Clientes Locales

2,298,232.36

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

VALOR

Seguro de vehículos	16,487.87
Seguro fiel cumplimiento contrato	3,403.78
Anticipo a Proveedores	3,360.00
Seguro maquinaria y equipo	3,262.54
Seguro buen uso anticipo seriedad	2,567.07
Seguro de responsabilidad civil	1,847.68
Seguro contra incendios	888.08
Total	31,817.02

IIISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

8. INVENTARIOS

Incluye:

84,425.03	Inventario materiales y equipos eléctricos
54,672.65	Inventario herramientas
45,413.12	Inventario material de construcción obra meca
34,538.61	Inventario Repuestos maquinaria y equipo
24,240.17	Inventario suministros de suelda
21,450.39	Inventario repuestos de vehículos
11,972.63	Inventario menaje de campamento
11,866.41	Inventario material de construcción obra civil
10,440.83	Inventario aditivos y lubrificantes
7,619.34	Inventario ropa de trabajo y seguridad industri
5,806.30	Inventario material de instrumentación y Cont
5,700.32	Inventario materiales electrónicos
5,478.81	Inventario material de ferreteria
4,560.13	Inventario suministros de oficina
2,931.65	Inventario utiles de aseo y limpieza
2,680.51	Inventario repuestos equipos de computación
1,947.48	Inventario viveres
346.05	Inventario insumos y equipos médicos
318.46	Inventario cableado estructurado, conectividad
47.21	Inventario material de PVC
336,456.10	Total Inventarios

VALOR

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

161,600.76	Anticipo impuesto a la renta
36,658.80	IVA pagado en compra de bienes y servicios
24,340.56	IVA pagado en importaciones de bienes
12,554.24	Anticipo retenciones fuente IVA
2,093.67	IVA pagado en compra activos fijos
198.30	Credito tributario IVA
59.29	Notas de crédito SRI
237,505.62	Total

VALOR

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:

SALDO INICIAL ADICIONES OTROS SALDO FINAL % DEPRECIACIÓN

Terrenos	5,000.00			5,000.00	
Construcción en Proceso	0.00			-	
Adecuación Dispensario Médico	982.68			982.68	
Edificios	397,009.82			397,009.82	5
Maquinaria, equipo, herramientas	645,358.29	(311,860.08)		333,498.21	10
Enseres y equipo de oficina	82,853.46			82,853.46	10
Instalaciones	21,423.08			21,423.08	10
Vehículos	850,010.65	50,000.00	(8,526.79)	891,483.86	20
Equipos de computación	65,367.53	374.11		65,741.64	33.33
Software computación	35,841.95			35,841.95	33.33

Sub-Total 2,103,847.46 50,374.11 1,833,834.70

DEPRECIACION

Edificios	24,475.82	4,127.40	28,603.22
Maquinaria, equipo, herramientas	149,236.57	33,464.69	182,701.26
Enseres y equipo de oficina	24,640.88	7,766.94	32,407.82
Instalaciones	3,871.20	1,951.02	5,822.22
Vehículos	396,440.41	101,042.05	497,482.46
Equipos de computación	48,032.49	9,454.28	57,486.77
Software computación	12,315.39	1,423.40	13,738.79

Sub-Total 659,012.76 159,229.78 818,242.54

TOTAL 1,444,834.70 (108,855.67) 1,015,592.16

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

VALOR	
358,330.77	Proveedores
17,000.40	Otras cuentas por pagar
<u>375,331.17</u>	Total

12. PASIVOS POR OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye:

VALOR	
<u>2,690,000.00</u>	Obligaciones Banco Pichincha

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

VALOR	
195,660.57	Impuesto sustitutas por pagar
166,022.30	IVA cobrado en ventas
32,781.87	Impuesto a la renta por pagar
21,399.91	Retencion de IVA
6,602.35	Retencion en la fuente
<u>422,467.00</u>	Total

IESS por pagar

159,222.16

15. PROVISIONES SOCIALES

16. a Include:

VALOR

Sueldos y remuneraciones por pagar

Decimo tercer sueldo

Vacaciones

Decimo cuarto sueldo

Otto menores

Total

711,176.42

2,277.79

51,124.04

121,812.32

150,673.56

385,288.71

Salidos al 31 de diciembre del 2014	36,615.58	271,541.91	91,477.27	22,777.89	218,393.06
PROVISION Cuentas INCORRABLES	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	

16.b Movimiento de provisiones

Debitos:

Pagos

Créditos

Provision

Saldos al 31 de diciembre del 2015

48,301.74

381,705.31

117,189.27

15,767.20

294,253.15

II SAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

a- CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

Utilidad del ejercicio antes de deducciones 57,154.15

15% PARTICIPACION TRABAJADORES

8,573.12

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones 57,154.15

(-) Participación trabajadores (8,573.12)

(+) Gastos no deducibles 21,145.23

(-) Amortización pérdidas tributarias (8,454.67)

BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA 61,271.59

IMPUESTO A LA RENTA

13,479.75

c. CONCILIACION PARA EL PAGO

Impuesto a la renta causado

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente

Diferencia entre lo causado y determinado

Menos

(-) Retención en la fuente del año

(+) Saldo del anticipo pendiente de pago

(-) Crédito tributario de años anteriores

(-) Retenciones por dividendos anticipados

Saldo a favor

(126,615.50)

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.

Informe de Auditoría

Al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

17. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Incluye:

Obligaciones con Inst. Financieras		VALOR
Obligaciones Banco Pichincha	192,265.00	
Obligaciones Banco de Produbanco	24,059.84	
Obligaciones Banco de Machala	674.03	
	<u>216,998.87</u>	

Cuentas por pagar Cias. Relacionadas		VALOR
Cuenta por pagar IISA L/P	<u>44,361.75</u>	

Cuentas por pagar no relacionadas		VALOR
Proveedor exterior largo plazo	82,532.83	
Préstamos socios largo plazo	<u>32,416.64</u>	
	<u>114,949.47</u>	

II SAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoria
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social consiste en 70.000 participaciones suscritas y pagadas por un valor de USD 1 cada una por un valor nominal unitario.

19. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las Compañías Anónimas transfieran la reserva legal, por lo menos, el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Reserva legal	35,397.34
Valor	35,397.34

20. RESULTADOS ACUMULADO PROVENIENTE DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 556 del 28 de octubre de 2011 estableció que el saldo acreedor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de las pérdidas acumuladas, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico, si las hubieren, utilizado para absorber pérdidas o devuelta a sus accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

VALOR	844,027.36	Aportes futuras capitalización
295,623.56		Resultados acumulados
288,253.74		Revaluación de activos fijos
11,196.82		Resultados del ejercicio
1,439,101.48	Total	

IIISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

21. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Valor	Total
4,079,500.42	Ingreso por contratos
226,359.54	Ingreso por servicios
22,382.70	Ingreso por bienes
8,783.29	Ingreso por reembolso de gastos
1,600.00	Ingreso por alquiler de vehículos
<u>4,338,625.95</u>	<u>Total</u>

22. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN-COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía:

Valor	Total
1,699,347.34	Costos de personal
1,466,922.66	Costos variables o directos
191,326.22	Honorarios y remuneraciones a terceros
157,170.32	Costos indirectos
<u>3,514,766.54</u>	<u>Total</u>

23. GASTOS DE ADMINISTRACION - COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

VALOR	Total
411,730.40	Gastos de personal
129,681.93	Servicios varios
36,996.61	Mantenimiento, reparación, repuestos
36,108.87	Seguros
24,333.41	Honorario y remuneraciones a terceros
18,049.86	Gastos de depreciaciones, propiedad planta y equipo
15,823.00	Ingresos contribuciones
11,686.16	Gasto deterioro propiedad, planta y equipo
7,035.87	Suministro de oficina
<u>691,446.11</u>	<u>Total</u>

24. GASTOS FINANCIEROS - COMPOSICIÓN

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Intereses	Valor
	<u>56,657.53</u>

25. SITUACIÓN FISCAL

Las declaraciones de impuestos a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los años 2015, 2014, 2013, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O.494 del 31 de diciembre 2014 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no registra transacciones relacionadas con sociedades, como lo indica el Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del año 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas.

27. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

28. INFORME TRIBUTARIO

De acuerdo a la disposición de la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero 2004 ser Servicio se Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. A la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

IISAPETROL DEL ECUADOR S.A.
Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

29. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre 2015 la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

30. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son las consideradas inmateniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

31. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre 2015, la fecha de preparación de este informe (18 de abril del 2016) no se han producidos eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.