



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores de COMPAÑIA ECUATORIANA DE PETRÓLEOS (CENPES) S.A. Y A sus socios (la "Entidad")

### Opinión con salvaguardias

Hemos auditado los estados financieros en nominales ecuatorianos de SERVICIOS PETROLEROS MURTARACU S.A. LTDA., que comprenden el resultado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados del período y otras revelaciones integradas, incluyendo la constancia en el patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y método utilizado para calcular entre el ejercicio la variación en dicha fuente, así como las demás constancias de los estados financieros. Este informe es un resumen de las políticas contables seguidas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las creaciones, disminuciones o los cambios del 1 al 2 de la revisión histórica en las deudas que se mencionan en nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2017, su Cuenta de resultados y flujo de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la norma contable de información financiera para Resultados y Flujo de efectivo (NFR) para la Entidad.

### Fundamento de auditoría

1. En la 31 de diciembre de 2017, no hemos obtenido evidencia suficiente de confirmación necesaria a: Banco Guayaquil y Banco Internacional en cual no respondió concerniente la eventual existencia de préstamos, otros pagos directos, garantías otorgadas en, pagos contingentes o cualquier otro acuerdo que pudiera afectar de alguna manera los estados financieros adjuntos.
2. A la fecha de nuestro informe, la Entidad no nos proporcionó documentos suficientes y compatentes que respalden el saldo de la cuenta "Cuentas y documentos sin pagar recaudados" por US\$ 594.912,88 (Nota 28). En razón de esta circunstancia no nos fue posible determinar los derechos efectivos sobre los estados financieros separados adjuntos.

2017-01-01-2



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 adentro en la sección **Responsabilidades del auditor** en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IFAC), y hemos cumplido las demás responsabilidades de forma de conformidad con el Código de Ética del IFAC. Consideramos que la audacia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base sólida y adecuada para nuestra opinión.

#### Otros Informes

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al informe completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad expresar una opinión de otra información.

#### Situación en funcionamiento

Informamos lo siguiente sobre el Estado de resultados del periodo y sobre resultados integrados y el Estado de cambios en el patrimonio neto que indican que la entidad ha incurrido en un resultado integral total de US\$ 196,237.52 durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012. Los resultados acumulados presentan un saldo de US\$ 172,055.80 y a esa fecha el patrimonio neto presenta un saldo de US\$ 469,394.70. Sin más hechos o condiciones indican la existencia de una situación financiera material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestro informe no ha sido modificado en relación con esta cuestión.

#### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación adecuada de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Integracional de Información Financiera para Arquitectos y Maestros; Entidades (NIIF para los ProfESI), y del control interno que la Administración establece convenientemente para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la Capacidad de la Entidad de cumplir como Empresa en funcionamiento, teniendo, según corresponda, las cuentas relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio consistente de manejo en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no permanece al menos una razón.

La Administración de la Entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

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

Plantea objetivos con el fin de asegurar una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude u 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 RIA, siempre detecte una incorrección material cuando ocurre. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, singly o juntas o de forma agrupada, pueden persuadir razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las RIA, actuamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de estrechismo profesional durante todo la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y documentada para proporcionar una base sólida para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede emplear estrategia, falsificación, omisiones deliberadas, manipulación intencionadamente intencional o la evitación del conocimiento.
- 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 sea la finalidad de evaluar una operación sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables adoptadas y la adecuación de las estimaciones contables a la correspondiente información recibida por la Administración.



- Concluimos sobre la adecuado de la sollicitación por la Administración del principio contable de imprecisión en funcionamiento y, basándose en el rendimiento de auditoría observado, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con derechos e con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que formemos la opinión en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos 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 futuros durante el curso de nuestra Entidad de establecer una empresa en funcionamiento.
- Evaluando la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, si los estados financieros representan las transacciones y eventos relevantes de un modo que logra la presentación razonable.

Comunicamos a los representantes del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo siguiente: q. el diseño planteado en los planes de ejecución y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia o significativa del control interno q. e identificaron en el cumplimiento de la auditoría.

#### Informa sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad, como agente de retención y preceptor por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se remite por separado.

Quito, Ecuador  
12 de junio de 2018.

*J. A. M.*  
AUDITASOLUTIONS SOLUCIONES DE  
AUDITORIA INTERNACIONAL LTDA.  
Punto final de la revisión a través de correo "EML"  
RH4E: B23



Helicon Alvarado V.  
Socio - Representante Legal