

**Holding Oilgroup S.A.**

Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre  
del 2019 e informe del Auditor Independiente

# **Holding Oilgroup S.A.**

*Estados Financieros por el Año Terminado  
el 31 de Diciembre del 2019 e Informe del  
Auditor Independiente*

## **Holding Oilgroup S.A.**

---

Estados financieros por el año terminado  
el 31 de diciembre del 2019

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de los cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 28

### **Abreviaturas**

<b>NIC</b>	Normas Internacionales de Contabilidad
<b>NIIF</b>	Normas Internacionales de Información Financiera
<b>CINIIF</b>	Interpretaciones de Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
<b>SRI</b>	Servicio de Rentas Internas
<b>US\$</b>	U.S. dólares



## Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas  
**HOLDING OILGRUP S.A.**

### Informe sobre la auditoria de los estados financieros adjuntos

#### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos que se acompañan de **HOLDING OILGRUP S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros adjuntos que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### *Fundamento de la opinión*

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 detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA) emitido por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### *Asuntos de énfasis*

Como se describe más ampliamente en la nota 14 de los estados financieros adjuntos, se señala las medidas adoptadas por el gobierno ecuatoriano por el estado de excepción que rige en nuestro país debido a la propagación mundial de la pandemia Covid-19. Durante este estado de aislamiento y hasta la fecha de esta opinión (junio 19 del 2020), la Compañía que depende de los resultados obtenido por su subsidiaria, quien han operado parcialmente en sus actividades ordinarias y totalmente en teletrabajo en sus áreas administrativas. Nuestro dictamen no presenta salvedades en función de estas situaciones descritas; no obstante, no es posible aún medir fiablemente los efectos de estas consecuencias en los estados financieros adjuntos y sus operaciones posteriores.

[1]

 Av. Isidro Ayora C.C. Polaris  
Local # 9 \* Bloque 0  
 contacto@mackjur.com  
contactomackjur@gmail.com  
 0979002024  
 www.mackjur.com  
Guayaquil - Ecuador

***Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros***

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la administración considere necesario 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 Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan 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.

- a) Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- b) Obtenemos un entendimiento 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 efectividad del control interno de la Compañía.

- c) Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- e) Evaluamos en su conjunto, la presentación, 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 una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.



Mackjur & Co. Cía. Ltda.  
Registro en la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-2-798



CPA. Omar Jurado Reyes, MBA  
Socio  
No. Licencia Profesional 29398

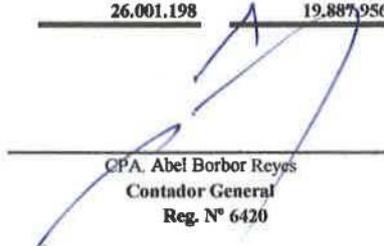
Junio 19 de 2020

**Holdings Oilgroup S.A.**  
(Guayaquil-Ecuador)

**Estado de Situación Financiera**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	513	513
<b>Total activos corrientes</b>		<b>513</b>	<b>513</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	5	4.206.145	3.508.752
Inversiones en Subsidiarias y Asociadas	6	21.794.539	16.378.691
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>26.000.685</b>	<b>19.887.443</b>
<b>Total activos</b>		<b>26.001.198</b>	<b>19.887.956</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	7	2.776.222	2.931.051
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>2.776.222</b>	<b>2.931.051</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>2.776.222</b>	<b>2.931.051</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b> (Según Estado adjunto)	8	<b>23.224.976</b>	<b>16.956.905</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>26.001.198</b>	<b>19.887.956</b>

  
Juan Francisco López Cazón  
Gerente General

  
CPA. Abel Borbor Reyes  
Contador General  
Reg. N° 6420

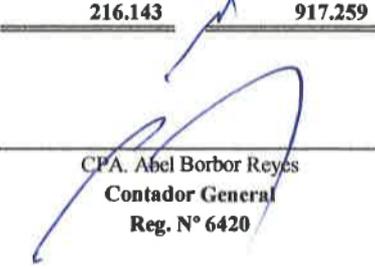
*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**Holdings Oilgroup S.A.**  
(Guayaquil-Ecuador)

**Estado de Resultado Integral**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	2019	2018
<b>Dividendos recibidos</b>	-	932.323
<b>Ganancia Bruta</b>	-	<b>932.323</b>
<b>Gastos operacionales</b>		
Gastos de Administración	(16.363)	(15.064)
<b>Otros ingresos (Gastos):</b>		
Ingresos por inversiones VPP	140.497	-
Otros ingresos	16.308	-
<b>Ganancia antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>140.442</b>	<b>917.259</b>
15% Participación de Trabajadores	-	-
<b>Ganancia antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>140.442</b>	<b>917.259</b>
Impuesto a la Renta Causado	-	-
<b>Ganancia del año</b>	<b>140.442</b>	<b>917.259</b>
<b>Otros Resultados integrales</b>	<b>75.701</b>	-
<b>Total de resultado integral del año</b>	<b>216.143</b>	<b>917.259</b>

 Juan Francisco López Cazón Gerente General	 CPA. Abel Borbor Reyes Contador General Reg. N° 6420
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas  
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(En dólares de los Estados Unidos de América)**

	Capital Social	Resultados Acumulados	Superávit Revalorización Activos	Total
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2017</b>	800	(63.379)	16.102.225	16.039.646
<b>Transacciones del año:</b>				
Ganancia del año	-	917.259	-	917.259
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>853.880</b>	<b>16.102.225</b>	<b>16.956.905</b>
<b>Transacciones del año:</b>				
Reservas VPP Inversión en Subsidiarias	-	6.051.928	-	6.051.928
Participación ORI de subsidiarias	-	75.701	-	75.701
Ganancia del año	-	140.442	-	140.442
<b>Saldos al 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>800</b>	<b>7.121.951</b>	<b>16.102.225</b>	<b>23.224.976</b>

  
Juar Francisco López Cazón  
Gerente General

  
CPA. Abel Borbor Reyes  
Contador General  
Reg. N° 6420

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

**Holding Oilgroup S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

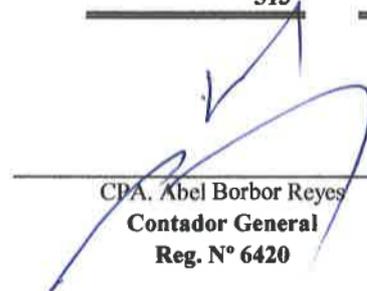
**Estado de flujos de efectivo**

**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Operación:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	-	932.323
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(16.363)	(11)
Otros ingresos	16.308	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto de actividades de operación</b>	<b><u>(55)</u></b>	<b><u>932.312</u></b>
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Inversión:</u></b>		
Aportes en inversiones en subsidiarias	-	(276.466)
<b>Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(276.466)</u></b>
<b><u>Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento:</u></b>		
Préstamos entregados a partes relacionadas	-	(1.257.361)
Préstamos recibidos de partes relacionadas	55	599.910
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en Actividades de Financiamiento</b>	<b><u>55</u></b>	<b><u>(657.451)</u></b>
(Disminución) Aumento Neto del Efectivo	-	(1.605)
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Inicio del Periodo	<u>513</u>	<u>2.118</u>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Final del Periodo	<b><u>513</u></b>	<b><u>513</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Francisco López Cazón  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Abel Borbor Reyes  
Contador General  
Reg. N° 6420

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*