



Miembro de



**OCEANOIL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**RUC: 1391715463001**



Miembro de



**OCEANOIL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**RUC: 1391715463001**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidenses
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	OCEANOIL S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas



Miembro de



MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

Cdla. Urdesa Norte Calle 5ta. # 223 entre Callejón 5to. y Avenida 4ta.  
Teléfonos: (593-4) 2381078 - 6001781 - 2889323 - Celular: (593) 969360609  
Apartado Postal 09-01-9431, Guayaquil - Ecuador  
info@smsecuador.ec - www.smsecuador.ec  
www.smslatam.com

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

### **OCEANOIL S.A.**

Manta, 8 de marzo de 2018

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de OCEANOIL S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de OCEAN OIL S.A. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de OCEANOIL S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Otra información**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.



Miembro de



A los Accionistas de  
**OCEANOIL S.A.**  
Manta, 8 de marzo de 2018  
(Continuación)

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de Gerencia y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

#### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Miembro de



A los Accionistas de  
**OCEANOIL S.A.**  
Manta, 8 de marzo de 2018  
(Continuación)

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.



Miembro de



A los Accionistas de  
**OCEANOIL S.A.**  
Manta, 8 de marzo de 2018  
(Continuación)

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**SMS del Ecuador Cía. Ltda.**

No. de Registro en  
La Superintendencia  
de Compañías: 696

Fabián Delgado Loo  
Socio  
Registro # 0.17679

OCEANOIL S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 Al 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2017		2016		Pasivo y Patrimonio	Notas	2017		2016	
<b>Activo corriente</b>						<b>Pasivo corriente</b>					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	134,231	111,328	Sobregiro bancario	5	361,082	183,159				
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6.1	1,521,315	1,312,886	Obligaciones financieras	11	502,245	159,025				
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	16	241,427	277,593	Cuentas por pagar	12	431,543	488,980				
Cuentas por cobrar no comerciales, neto	6.2	214,536	239,555	Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	16	-	302,796				
Inventarios	7	50,682	50,249	Pasivos acumulados	13	45,456	55,524				
Otros activos corrientes	10	10,084	9,169	Impuestos y retenciones por pagar	14	164,244	109,023				
<b>Total activo corriente</b>		<b>2,172,325</b>	<b>2,000,780</b>	<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,504,570</b>	<b>1,298,507</b>				
<b>Activo no corriente</b>				<b>Pasivo no corriente</b>							
Propiedad, planta y equipo, neto	8	201,982	230,972	Reserva para jubilación patronal y descuento	17	103,074	97,955				
Propiedades de inversión	9	154,676	154,676	Impuesto a la renta diferido	15.3	27,000	27,000				
Activos intangibles	46	46	1,838	Obligaciones financieras	11	126,283	85,332				
<b>Total activo no corriente</b>		<b>356,704</b>	<b>387,486</b>	<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>256,357</b>	<b>210,287</b>				
<b>Total activo</b>		<b>2,529,029</b>	<b>2,388,266</b>	Patrimonio (Véase estado adjunto)		768,102	879,472				
				<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2,529,029</b>	<b>2,388,266</b>				

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ec. Marcel Ponce  
 Gerente General

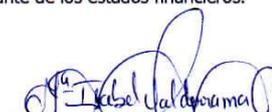
  
 Ing. María Valderrama  
 Contador General

OCEANOIL S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas de bienes	20	13,397,307	13,795,410
Otros ingresos		<u>66,813</u>	<u>76,396</u>
Ingresos de actividades ordinarias		13,464,120	13,871,806
Costo de ventas	21	<u>(11,854,687)</u>	<u>(12,115,030)</u>
Utilidad bruta		1,609,433	1,756,776
Gastos de venta y administración	22	(1,385,435)	(1,393,204)
Otros gastos no operativos	24	<u>(69,886)</u>	<u>(101,719)</u>
Ganancia operativa		154,112	261,853
Gastos financieros	23	(49,840)	(42,082)
Resultado antes de impuesto a la renta		<u>104,272</u>	<u>219,771</u>
Gasto por impuesto a la renta	15.1	(24,425)	(48,350)
Resultado neto del año		<u>79,847</u>	<u>171,421</u>
Otros resultados integrales			
Ganancias actuariales		8,554	51,169
Total resultado integral del año		<u>88,401</u>	<u>222,590</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Marcel Ponce  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. María Valderrama  
 Contadora General

OCEANIL S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados					
	Capital social	Reserva Legal	Adopción por primera vez NIIF	Otros resultados integrales	Utilidades acumuladas	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	280,000	140,000	102,020	-	188,812	710,832
Resoluciones de junta de accionistas: Efecto de la adopción de la enmienda a la NIC 19 de años anteriores	-	-	-	-	(40,051)	(40,051)
Efecto de la adopción de la enmienda en el año 2013 sobre la utilidad neta	-	-	-	1,238	(15,137)	(15,137)
Efecto de la adopción de la enmienda en el año 2013 sobre resultados integrales	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
Apropiación de reserva	-	20,000	-	-	-	-
Generación de reserva	-	-	-	51,169	-	51,169
Resultado neto del año	-	-	-	-	171,421	171,421
Saldo al 31 de diciembre de 2016	280,000	160,000	102,020	52,407	285,045	879,472
Resoluciones de junta de accionistas: Distribución de dividendos	-	-	-	-	(199,771)	(199,771)
Generación accionarias	-	-	-	8,554	-	8,554
Resultado neto del año	-	-	-	-	79,847	79,847
Saldo al 31 de diciembre de 2017	280,000	160,000	102,020	60,961	165,121	768,102

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

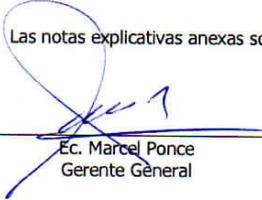
  
 Ec. Marcel Ponce  
 Gerente General

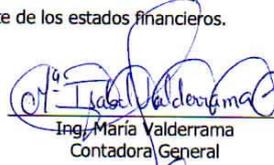
  
 Ing. María Valderrama  
 Contadora General

OCEANOIL S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</u>			
Recibido de clientes		13,672,549	13,952,666
Pagado a proveedores y empleados		(13,218,345)	(13,626,508)
Otros pagos		(466,227)	(366,997)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(12,023)</u>	<u>(40,839)</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</u>			
Adquisición de propiedad, planta y equipo, neto		(11,089)	(61,556)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(11,089)</u>	<u>(61,556)</u>
<u>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</u>			
Aumento (disminución) en obligaciones financieras		334,543	(268,571)
(Disminución) aumento en cuentas por cobrar y pagar compañías relacionadas		(266,680)	29,170
Dividendos pagados a accionistas		(199,771)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(131,908)</u>	<u>(239,401)</u>
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>			
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(155,020)	(341,796)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		(71,831)	269,965
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5	<u>(226,851)</u>	<u>(71,831)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ec. Marcel Ponce  
 Gerente General

  
 Ing. María Valderrama  
 Contadora General

OCEANOIL S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL  
 CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
Resultado integral del año		88,401	222,590
Ajustes por:			
Más cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciaciones	8	40,079	37,281
Amortizaciones		1,792	2,197
Jubilación patronal y desahucio		13,673	1,920
Ganancias actuariales		(8,554)	(51,169)
Gastos financieros	23	49,629	40,862
		<u>185,020</u>	<u>253,681</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(208,429)	(80,860)
Inventarios		(433)	12,542
Otros activos		24,104	(15,271)
Cuentas por pagar		(57,438)	(156,943)
Pasivos acumulados		(10,068)	(11,197)
Otros pasivos		55,221	(42,791)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(12,023)</u>	<u>(40,839)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ec. Marcel Ponce  
 Gerente General

  
 Ing. María Valderrama  
 Contadora General