



Petrolcentro

Petróleos del Centro C.A.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 *Email: atecapsa@hotmail.com*

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**PETROLCENTRO PETRÓLEOS DEL CENTRO C. A
EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2017**



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Teletax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

DICTAMEN DE AUDITORÍA



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los administradores y Socios de la compañía Petrolcentro Petróleos del Centro C. A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Petrolcentro Petróleos del Centro C. A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de 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 importantes la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador 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.

Párrafo de Énfasis

Como se describe en la Nota 6 a los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, la compañía al cierre del ejercicio en aplicación de la NIC número 8 “Políticas Contables, Cambios en las estimaciones Contables y Errores”, NIIF 11 Acuerdos Conjuntos y NIC 28 Inversiones en asociadas, procedió a regular el saldo de las inversiones hasta el año 2016 contra la cuenta Resultados Acumulados por el valor de US\$ 1'172.191,50 y en el año 2017 contra ingresos por el valor de US\$ 457.886,19, con lo cual las inversiones en asociadas se presentan a valor actualizado.

Responsabilidades de la administración 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 NIIF, y del control interno que la



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com

Ambato-Ecuador

administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores de importancia relativa, 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 NIA siempre detectará un error de importancia relativa cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran de importancia relativa 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 NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error de importancia relativa 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 de importancia relativa debido a fraude es más elevado que en el caso de un error de importancia relativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del 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 eficacia del control interno de la compañía.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com

Ambato-Ecuador

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre de importancia relativa relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre de importancia relativa, 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 modifiquemos nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otros aspectos, el alcance y la oportunidad de ejecución debidamente planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

El Informe de Cumplimiento Tributario se emite por separado y se entregará en lo posterior en las fechas y condiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas.



Dr. Mg. Fernando Campaña I.
GERENTE ATECAPSA

Ambato, 02 de abril del 2018



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre del 2017

ACTIVOS	Año 2016	Año 2017	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	172,231.69	228,593.38	1
Activos Financieros a Valor Razonable	52,885.11	24,032.98	2
Cuentas por Cobrar	98,554.40	110,693.46	3
Servicios y Otros Pagos Anticipados	21,863.03	24,342.22	4
Propiedad, Planta y Equipo	387,870.22	424,609.18	5
Otros Activos no Corrientes	1,482,223.65	2,716,393.23	6
Total de Activos	2,215,628.10	3,528,664.45	
PASIVOS			
Cuentas por Pagar	336,440.18	285,107.52	7
Beneficios Sociales e Impuestos por Pagar	20,494.73	45,850.53	8
Pasivo no Corriente	56,985.59	58,438.61	9
Total del Pasivo	413,920.50	389,396.66	
PATRIMONIO			10
Capital	1,511,460.00	1,511,460.00	
Reserva Legal	50,027.26	69,416.13	
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez	165,865.53	165,865.53	
Resultados Ejercicios Anteriores	0.00	1,202,840.57	
Otros Resultados Integrales	59,167.02	15,187.59	
Resultado del Ejercicio	15,187.79	174,497.97	
Total Patrimonio	1,801,707.60	3,139,267.79	
Total Pasivos y Patrimonio	2,215,628.10	3,528,664.45	

Ver Notas a los Estados Financieros



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS	Año 2016	Año 2017
Ventas de Servicios	335,609.00	908,140.97
Devolución en Ventas	<u>-9,323.39</u>	<u>0.00</u>
Total de Ingresos	326,285.61	908,140.97
 COSTO 		
Costo de ventas mercaderías	<u>175.00</u>	<u>561,004.64</u>
Total Costo de Ventas	175.00	561,004.64
 Utilidad Operacional	 326,110.61	 347,136.33
 GASTOS 		
Gastos de ventas	4,773.20	172,618.25
Gastos administrativos	354,130.11	442,138.44
Gastos Financieros	<u>274,147.75</u>	<u>6,489.25</u>
Total de Gastos	633,051.06	621,245.94
Otros Ingresos	345,475.61	517,959.22
Otros Egresos	<u>0.00</u>	<u>685.52</u>
Utilidad del Ejercicio	38,535.16	243,164.09
Participación Utilidades Trabajadores	5,780.27	36,474.61
Impuesto a la Renta (Anticipo)	13,682.57	12,802.84
(-) Otros Resultados Integrales Nic 19	<u>2,197.00</u>	<u>0.00</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	16,875.32	193,886.64
Reserva Legal	1,687.53	19,388.66
(+) Otros Resultados Integrales Niff 12	<u>59,167.02</u>	<u>0.00</u>
Resultado Integral	74,354.81	174,497.97



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2017

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	968,140.97
Pagado a Proveedores y Empleados	828,911.90
Movimiento de Intereses	<u>-6,489.25</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	132,739.82

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	<u>-76,378.13</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-76,378.13

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	0.00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	<u>0.00</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	0.00

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	56,361.69
Saldo Inicial	<u>172,231.69</u>
Saldo Final de Caja	228,593.38



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	174,497.97
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	0.00
Depreciación	39,639.17
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-44,933.14
Aumento/Disminución de Inventarios	0.00
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>-36,464.18</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	132,739.82



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sacre Esq. – Telefax: 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	174,497.97
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	0.00
Depreciación	39,639.17
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-44,933.14
Aumento/Disminución de Inventarios	0.00
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-36,464.18
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	132,739.82

PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

CUENTAS	Resultados Acum. Resultados Ejercicios Otros Resultados Resultados del					Total
	Capital	Reserva Legal	Adopción NIIFs	Anteriores	Integrales	
Saldo al 31/12/2016	1,511,460.00	50,027.26	165,865.53	0.00	59,167.02	1,801,707.60
Capital						0.00
Reserva Legal						0.00
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez						0.00
Resultados Ejercicios Anteriores			1,202,840.57			1,187,652.78
Otros Resultados Integrales					-43,979.43	-43,979.43
Resultado del Ejercicio					174,497.97	174,497.97
Distribución Utilidades/Apropiación		19,388.87				19,388.87
Saldo al 31/12/2017	1,511,460.00	69,416.13	165,865.53	1,202,840.57	15,187.59	3,139,267.79



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. - Telefax. 2829314 - Cel: 0992 933 696 Email: atecapsa@hotmail.com
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

DENOMINACIÓN

Según los estatutos la denominación de la compañía es Petrolcentro Petróleos del Centro C. A.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Ambato del cantón Ambato en la provincia de Tungurahua.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

El Registro Único de Contribuyentes de la compañía es el número 1890148804001

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía establece que se dedicará exclusivamente al transporte terrestre comercial, en la modalidad de carga pesada a nivel nacional e internacional sujetándose a las disposiciones.

La actividad principal de la compañía se enmarca en todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal judicial y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General en todos los términos establecidos por la Ley de Compañías, Valores y Seguros, y en sus estatutos.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 1'511.460,00 (Un millón quinientos once mil cuatrocientos sesenta 00/100 DÓLARES AMERICANOS) dividido en 1'511.460 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, distribuido en ciento cincuenta accionistas.