

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de
PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS:

En cumplimiento de la nominación como comisario revisor y lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.1.4.3.0014 del 13 de octubre de 1992 emitida por la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, presentamos a ustedes nuestro informe sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, su estado de situación financiera y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Alcance del comisario

Nuestro trabajo es diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y sobre la estructura del control interno, con el propósito de determinar los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes de nuestro trabajo.

Hemos obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgamos necesario investigar. Asimismo, hemos revisado el estado de situación financiera de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS, al 31 de diciembre del 2019 y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedemos a rendir este informe:

1. La Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General de Accionistas emitidas durante el año 2019; así como, con las normas legales vigentes.
2. Las convocatorias a Juntas Generales de accionistas durante el ejercicio 2019, se realizaron de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.

3. Los expedientes de las Juntas Generales por el ejercicio 2019, se conservan de acuerdo con la Ley, así como la lista de asistentes.
4. Hemos revisado los libros de actas de la Junta General y el libro de acciones y accionistas los mismos que durante el ejercicio económico 2019 cumplen con las disposiciones del artículo 246, 176 y 177 de la Ley de Compañías.
5. Sobre las disposiciones contenidas en el Artículo 279 de la Ley de Compañías; informamos lo siguiente:
 - a) No se han constituido garantías por parte de los Administradores, en razón de que, los estatutos no exigen la constitución de dichas garantías.
 - b) Existen balances de comprobación mensuales por el año terminado el 31 de diciembre del 2019.
 - c) Se realizó un análisis de las conciliaciones bancarias y detalles de cartera, sobre los cuales no se identificaron aspectos relevantes que deban ser informados.
 - d) Durante el tiempo que nos hemos desempeñado como comisarios de la Compañía, no hemos convocado a juntas generales de accionistas, por no haberse cumplido ninguno de los casos determinados en la Ley de Compañías (Art. 212, 236 y 266)
 - e) No existieron puntos que en nuestra opinión fuere conveniente tratarse en las juntas generales celebradas entre la fecha de nuestra designación como comisarios hasta el 31 de diciembre del 2019, por lo cual no hemos solicitado a los Administradores que hagan constar en el orden del día puntos adicionales a los de las convocatorias originales.
 - f) Hemos asistido a todas las Juntas de Accionistas a las que hemos sido, especial e individualmente, convocados.
 - g) Hemos verificado el informe anual del Gerente General correspondiente al ejercicio económico 2019.
 - h) No hemos propuesto la remoción de los administradores de la Compañía, en virtud de que, de la información y documentación analizada, no se desprende irregularidad alguna que pudiera haber dado lugar a tal remoción.
 - i) No hemos recibido comunicaciones por escrito respecto a denuncias sobre la Administración, conforme lo estipulado en los artículos 214 y 279 de la Ley de Compañías.

Bases para nuestra Opinión

6. El sistema de control interno contable de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecuten de acuerdo con autorizaciones de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
7. En relación con nuestra revisión del estado de situación financiera de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS, al 31 de diciembre del 2019 y sus correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, informamos que no existen comentarios relevantes que mencionar.

Opinión

8. En nuestra opinión, basados en nuestra revisión, los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

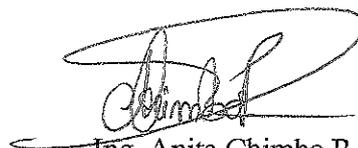
Negocio en marcha

9. En diciembre de 2019 apareció el Coronavirus Covid-19 en China y se expandió a nivel mundial, lo cual motivó que el brote y la emergencia sanitaria fueran calificados como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo de 2020; debido a esta situación, el gobierno ecuatoriano implementó desde el 14 de marzo un paquete de medidas para disminuir los contagios de la enfermedad, entre las cuales a partir del 17 de marzo de 2020, el Comité de Operaciones de Emergencias (COE) restringió la entrada y salida de vuelos internacionales excepto del transporte de carga, se limitó la circulación de personas y vehículos, se suspendieron los espectáculos públicos, se suspendieron las jornadas laborales para todos los sectores del país excepto para los calificados como sectores estratégicos por el COE, se aplicó el teletrabajo para empresas públicas y privadas, entre otras medidas.
10. A la fecha de emisión de este informe, no ha sido factible determinar las implicaciones que tendrían las referidas condiciones sobre el comportamiento futuro de la economía nacional y, principalmente, sobre la posición financiera y resultados futuros de operación de la Compañía. En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando la situación antes mencionada. Nuestra opinión no se modifica con respecto a este asunto.

Otro asunto

11. Dejamos expresa constancia por la colaboración del Administrador y empleados de PETROLEOS DE LOS SHYRIS S.A PETROSHYRIS, que fueron requeridos para la entrega de la información que juzgamos necesaria revisar, lo cual ha hecho posible el mejor desempeño de nuestras funciones.

Quito, 12 de mayo de 2020


Ing. Anita Chimbo P.

ANEXOS



COMPAÑIA " PETROSHYRIS S.A. "

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2019

| ACTIVOS | 2018 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | 362,487 | 280,004 |
| Caja - Bancos | 22,079 | 72,321 |
| Inversiones a corto plazo | 100,000 | 0 |
| Cuentas por Cobrar | 263,734 | 231,785 |
| Provisión de Ctas. Incobrables | -39,429 | -61,568 |
| Impuestos Anticipados | 8,823 | 24,251.96 |
| Anticipo Proveedores y Otras Ctas por Cobrar | 7,281 | 13,214 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 3,179,935 | 3,603,145 |
| Propiedad Planta y Equipo | 762,946 | 922,121 |
| Edificios | 272,215 | 414,220 |
| Muebles y Enseres y Equipo de Oficina | 11,284 | 11,980 |
| Equipo de Computación | 32,949 | 35,589 |
| Vehículo | 666,789 | 666,789 |
| (-) Depreciación Acumulada Activos Fijos | -369,105 | -433,684 |
| Terreno | 148,815 | 227,226 |
| Inversiones en Asociadas | 2,415,300 | 2,671,210 |
| Petróleos y Servicios | 2,138,440 | 2,394,350 |
| Shyrispro y Servicios S.A. | 276,860 | 276,860 |
| Activos por Impuestos Diferidos | 1,687 | 9,815 |
| Activos Impuestos Diferidos | 1,687 | 9,815 |
| TOTAL ACTIVOS: | 3,542,422 | 3,883,150 |
| PASIVOS | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| Obligaciones Bancarias | 33,518 | 33,560 |
| Transporte | 92,531 | 69,417 |
| Proveedores Nacionales y Exterior | 13,556 | 13,158 |
| Otras cuentas por Pagar | 67,455 | 72,104 |
| IESS e Impuestos por Pagar | 5,225 | 5,944 |
| Provisiones Sociales por Pagar | 6,106 | 82,085 |
| Total Pasivo Corriente | 208,392 | 276,268 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| Obligaciones Bancarias | 4,146 | 38,156 |
| Cuentas Por pagar Accionistas | 27,809 | 25,294 |
| Beneficios Definidos | 17,242 | 20,681 |
| Pasivos Impuestos Diferidos | 6,360 | 4,397 |
| Garantías Recibidas | 0 | 4,500 |
| Total Pasivo no Corriente | 55,558 | 93,628 |
| TOTAL PASIVOS | 263,949 | 369,896 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Social | 480,000 | 480,000 |
| Reservas | 598,256 | 278,014 |
| Resultado por Adopción NIIF5 | 2,340,134 | 2,340,134 |
| Resultados Acumuladas | -19,675 | -18,468 |
| Resultado del Ejercicio | -120,243 | 433,573 |
| TOTAL PATRIMONIO | 3,278,473 | 3,513,253 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO: | 3,542,422 | 3,883,150 |

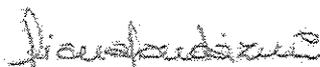
Gerente General

Contador
RUC 1801807569001



COMPAÑIA " PETROSHYRIS S.A. "
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del. 01 Enero al 31 de Diciembre de 2018 -2019

| INGRESOS | 2,018 | 2,019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Servicios Transporte | 1,689,008.33 | 1,311,161.38 |
| Servicios (Publicidad y Mantenimientos) | 76,000.00 | 98,377.18 |
| Ingresos Operativos | 1,765,008.33 | 1,409,538.56 |
| Dividendos P&S | 0.00 | 444,584.22 |
| ORI - Utilidad actuarial P&S | 0.00 | 11,325.67 |
| Otros Ingresos | 30,189.72 | 33,362.85 |
| Ingresos No Operativos | 30,189.72 | 489,272.74 |
| TOTAL INGRESOS | 1,795,198.05 | 1,898,811.30 |
| COSTOS | | |
| Costo de los Servicios | 1,354,979.71 | 1,024,026.96 |
| Total Costo de Ventas | 1,354,979.71 | 1,024,026.96 |
| Contribución bruta en ventas y servicios | 440,218.34 | 874,784.34 |
| % Contribución Bruta / Ingresos Operativos | 0.25 | 0.62 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS | | |
| Gastos de Personal | 108,427.41 | 103,462.10 |
| Servicios Públicos | 7,259.24 | 7,843.86 |
| Mantenimientos | 7,185.60 | 7,097.65 |
| Publicidad y Propaganda | 5,111.80 | 3,486.45 |
| Impuestos y contribuciones | 66,082.64 | 54,081.20 |
| Dietas | 27,525.00 | 36,183.70 |
| Otros servicios | 116,589.62 | 120,667.18 |
| Gastos de ventas | 677.82 | 2,261.27 |
| Total Gastos Administración y Ventas | 338,860.13 | 335,083.41 |
| Costos financieros | 23,176.86 | 24,651.44 |
| ORI Otros Resultados Integrales | 0.00 | |
| Total Costos Financieros | 23,176.86 | 24,651.44 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | |
| Otros Resultados Integrales | -1,687.11 | 0.00 |
| Gastos por Impuestos Diferidos | 454.27 | 729.75 |
| Ingresos por Impuestos diferidos | 0.00 | -8,283.15 |
| Pérdida en Inversiones | 132,667.72 | 0.00 |
| Pérdida actuarial | 34,958.26 | 0.00 |
| TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 166,393.14 | -7,553.40 |
| TOTAL RESULTADO CONTABLE DEL PERIODO | -88,211.79 | 522,602.89 |
| Participación Trabajadores | 0.00 | 75,346.77 |
| Impuesto a la Renta | 32,031.00 | 13,682.80 |
| RESULTADO A DISPOSICION ACCIONISTAS ANTES RESERVA LEGAL | -120,242.79 | 433,579.32 |
| Utilidad (Pérdida) Contable / Ingresos | -4.91% | 27.52% |
| Participación Gastos Administración y ventas / Ingresos | 18.88% | 17.65% |


Gerente General


Contador General
RUC: 1801807569001
REG. 24,505



COMPANÍA "PETROSHYRIS S.A."
CONCILIACION TRIBUTARIA
AÑO 2019

| | | | |
|--|--------------|------------|------------|
| UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO | | | 522,602.89 |
| (-) Utilidad Pérdida Actuarial 2018 | | | -12,737.70 |
| (+) Gastos por Impuestos Diferidos | | | 729.75 |
| (-) Ingreso por Impuestos Diferidos | | | -8,283.15 |
| BASE IMPONIBLE PARA TRABAJADORES | | | 502,311.79 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 75,346.77 |
| SUBTOTAL DESPUES 15% TRABAJADORES | | | 426,965.02 |
| INGRESOS EXCENTOS | | | |
| RECUPERACION POR SINIESTROS | | 11,521.04 | |
| DIVIDENDOS GENERADOS PETROLEOS Y SERVICIOS | | 444,584.22 | |
| GANANCIA ACTUARIAL (ATRIBUIDO AL INGRESO EXCENTO) | | 0.00 | |
| TOTAL INGRESOS EXCENTOS | | | 456,105.26 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | | |
| GASTOS DE VIAJE | | | |
| INGRESOS GRAVADOS DEL EJERCICIO | 1,429,868.34 | | |
| 3% DE LOS INGRESOS GRAVADOS | 42,899.05 | | |
| GASTOS DE VIAJE REGISTRADOS CONTABILIDAD | 1,036.77 | 0.00 | |
| GASTOS DE GESTION | | | |
| GASTOS GENERALES DEL EJERCICIO | 1,376,208.41 | | |
| GASTOS DE GESTION GENERADOS | 3,667.13 | | |
| TOTAL GASTOS GENERALES NETOS | 1,372,541.28 | | |
| 2% DEL LOS GASTOS GENERALES DEL PERIODO | 27,450.83 | | |
| GASTOS DE GESTION REGISTROS CONTABLES | 3,667.13 | 0.00 | |
| Gastos atribuibles al ingreso Excento | 2019.68 | 100.00% | 2,019.68 |
| Gastos no deducibles | 61111031 | 882.31 | |
| Intereses de mora y Multas | 62102001 | 0.00 | |
| Provisión cuentas incobrables | 61111030 | 27,139.53 | |
| Jubilación Patronal No Deducible | 61101020 | 2,923.35 | |
| Provisión desahucio | 61101018 | 1,197.41 | |
| Participación Trabajadores por ingresos exentos | | 68,413.79 | |
| Diferencia en depreciación Contable y Tributaria | 61111011 | 1,817.10 | |
| TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES | | | 99,395.17 |
| BASE IMPONIBLE | | | 70,254.93 |
| Amortización Pérdidas 2016 - Pérdida Tributaria | 77,618.61 | 20.00% | 15,523.72 |
| BASE IMPONIBLE | | | 54,731.21 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 25% | | 13,682.80 |
| ANTICIPO DETERMINADO CON EJERCICIO 2018 PARA EL PRESENTE EJERCICIO 2019 | | | 17,066.49 |
| Para el año 2019 el anticipo pagado se convierte en crédito tributario del impuesto a la renta | | | 3,383.69 |

RESUMEN DE LA UTILIDAD

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Utilidad Contable | 522,602.89 |
| Participación Trabajadores | 75,346.77 |
| Impuesto Renta Causado | 13,682.80 |
| Utilidad Antes Reserva Legal | 433,573.32 |
| Reserva Legal | 43,357.33 |
| Utilidad a Disposición de Accionistas | 390,215.99 |

DETERMINACION DEL VALOR A PAGAR

| | |
|--|------------|
| Impuesto Causado | 13,682.80 |
| Retenciones en la fuente del ejercicio | 12,045.71 |
| Anticipo Impuesto Renta Pagado | 17,066.49 |
| Crédito Tributario del Año Anterior | 8,822.56 |
| (-) Saldo a favor o (+) Diferencia a pagar | -24,251.96 |

GERENTE GENERAL

CONTADOR
RUC 1801807569001
REG 24.505