

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

Quito, 10 de Julio del 2018

Señor.-
Augusto Villena
GERENTE GENERAL
SEPEITRA S.A.

De mis Consideraciones,-

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 02.Q.ICL007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICL008 "Requisitos Mínimos que deben contener los informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de diciembre de 2017 a SEPEITRA S.A.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas a la dirección antes mencionada.

Atentamente,-


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017

C O N T E N I D O

Informe del auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales Consolidados y Combinados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

US\$ Dólares estadounidenses

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SEPEITRA S.A

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

He examinado los estados financieros de la Compañía SEPEITRA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía SEPEITRA S.A. al 31 de diciembre de 2017, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

He efectuado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la entidad de conformidad como lo señala el código de ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

• INDEPENDENCIA

Soy independiente de SEPEITRA S.A de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y he cumplido con nuestra responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF y del control interno que la dirección considere necesario para emitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaborar la información financiera de la empresa.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. (En el Anexo N°1 detallamos las responsabilidades que tenemos como auditores externos de acuerdo con la NIA).

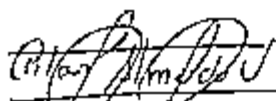
Informo a los responsables de la administración de la empresa SEPEITRA. SA. en relación con, entre otros aspectos, el alcance y oportunidad de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULATORIOS

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la Información Financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario, correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2017 de SEPEITRA S.A., a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, Julio, 10 de 2018



C.P.A. Lcda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
SC-RNAE No. 512 REG. NAC. No.25.388

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPETRA S.A

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016			
(Valores expresados en US. Dólares)			
	NOTAS	2017	2016
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos		8,902.58	19,460.30
Cuentas por cobrar		116,217.41	564,750.14
Otros Activos		3,577.91	610,710.58
Pagos Anticipados		27,841.97	45,907.49
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		156,539.87	1,240,828.51
b. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y enseres		13,437.89	13,450.01
Maquinaria y Equipo		8,251.57	9,984.59
Equipo de Computo		11,965.81	41,031.02
Vehículos		3,934,270.06	1,888,458.47
 Menos: Depreciación Acumulada		 -1504842.75	 -1783137.08
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		2,463,082.58	169,787.01
 SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		 2,619,622.45	 1,410,615.52

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

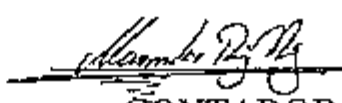
SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPETRA S.A

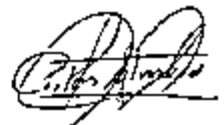
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Valores expresados en US.Dólares)

	2017	2016
B.- PASIVOS		
a.- PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	115,660.20	321,598.11
Beneficios Sociales	9,453.54	52,240.76
Deudas al Fisco y al IESS	3,003.63	18,229.47
Otras cuentas por pagar	41,708.58	77,776.89
Participación Trabajadores	17,756.72	0.00
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES	187,582.67	469,845.23
b.- PASIVOS NO CORRIENTES		
Socios por pagar	293,665.47	483,158.86
Obligaciones con terceros	168,699.35	341,959.53
SUMAN LOS PASIVOS NO CORRIENTES	462,364.82	825,118.39
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS	649,947.49	1,294,963.62
C.- PATRIMONIO NETO		
Capital Social	70,000.00	70,000.00
Aporte futuras capitalizaciones	306,574.30	0.00
Reserva legal	35,000.00	35,000.00
Reserva Facultativa	16,539.08	16,539.08
Otras Reservas	1,485,594.13	20,105.95
Resultados		
Utilidades no distribuidas	760,479.15	760,479.15
Pérdidas Acumuladas	-805,133.12	-550,502.69
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	100,621.42	+235,969.59
SUMA EL PATRIMONIO NETO	1,969,674.96	115,651.90
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	2,619,622.45	1,410,615.52

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


GERENTE
SR. AUGUSTO VILLENA


CONTADOR
LIC. ALEXANDER RUIZ


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 • 0995236227

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPEITRA S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

VALORES

(Valores expresados en US.Dólares) NOTAS

2017

INGRESOS

VENTAS	308,379.61
INGRESOS NO OPERACIONALES	128,751.50
TOTAL INGRESOS	437,131.11
COSTO DE VENTAS	180,775.70
GASTOS DE ADMINISTRACION	91,922.66
GASTOS FINANCIEROS	20,563.54
GASTO DEPRECIACION	1,912.86
GASTOS NO OPERACIONALES	23,578.21
TOTAL COSTO Y GASTO	318,752.97
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	118,378.14
PARTICIPACION TRABAJADORES	17,756.72
IMPUESTO A LA RENTA	0.00
UTILIDAD DEL PERIODO	100,621.42

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


GERENTE

SR. AUGUSTO VILLENA


CONTADOR

LIC. ALEXANDER RUIZ


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 022236227

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

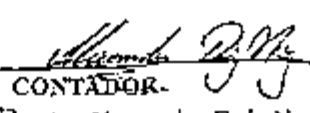
(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	2017	2016
Utilidad del ejercicio	100.621,42	- 235.969,59
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	- 278.294,33	28.516,52
Ajuste utilidades acumuladas	- 18.660,84	16.310,35
Revalorización Propiedad planta y equipo	1.465.488,18	-
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	528.307,25	- 528.039,59
Disminución (aumento) en partes relacionadas	545.423,67	30.068,00
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 184.229,33	34.106,35
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	- 40.703,89	17.218,34
Aumento (disminución) otros	- 57.329,34	57.084,38
Flujo neto originado por actividades de operación	2.060.622,79	- 580.705,24
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	- 2.015.001,24	293.748,21
Flujo neto por actividades de inversión	- 2.015.001,24	293.748,21
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P	- 118.423,99	277.087,09
Adición (Disminución) jubilación patronal y desahucio L/P	- 244.329,58	- 37.719,45
Aporte Futura Capitalización	306.574,30	
Flujo neto por actividades de financiamiento	- 56.179,27	239.367,64
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	+ 10.557,72	- 47.589,39
Saldo al comienzo del año	19.460,30	67.049,69
Flujo de Fondos:	8.902,58	19.460,30

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


GERENTE
SR. AUGUSTO VILLENA


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25.483 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236227


CONTADOR
Lcdo. Alexander Ruiz N.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTES SEPETRA S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTADO COMPARATIVO 2017 Y 2016

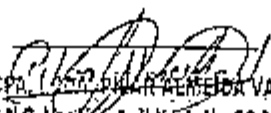
(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDAD (PERDIDAS) ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo Inicial al 01/01/16	70,000.00	0.00	35,000.00	36,645.03	193,666.11		335,311.14
Pérdida del Ejercicio 2016					-235,969.59		-235,969.59
Ajustes y reclasificaciones					16,310.35		16,310.35
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2016	70,000.00	0.00	35,000.00	36,645.03	-25,993.13	0.00	115,651.90
Saldo Inicial al 31/12/17		306,574.30		1,463,488.18	-18,660.84		1,753,401.64
Utilidad Ejercicio 31/12/17						100,621.42	100,621.42
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2017	70,000.00	306,574.30	35,000.00	1,501,133.21	-44,653.97	100,621.42	1,969,674.96

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


GERENTE
SR. AUGUSTO VILLENA


CONTADOR
LIC. ALEXANDER RUIZ


CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida@hotmail.com
0995410703 / 022236827

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS PETROLEROS SEPEITRA S.A
EJERCICIO ECONÓMICO 2017**

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A, ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupieruz Número: 35-126 Intersección: Portugal Edificio Zantó, piso 3 Oficina 302, la misma que se constituye mediante Escritura pública, el 7 de Abril de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 29 de Julio de 1994, con el N° 1738, tomo 125.

Su actividad Económica Principal es el transporte nacional pesado de carga dentro del territorio nacional, importar adquirir vehículos, abrir almacenes de repuestos, accesorios e insumos para el transporte.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera. - la compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a su liquidez.
- Estado de Resultados Integrales. - los resultados se clasificaron en función de su naturaleza.
- Estado de Flujo de Efectivo. - se utilizó el método directo, el cual informa de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.

A) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF) emitida por el International Accounting Standards Board. Por lo tanto, los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía. 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 3.- ACTIVO

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Caja General	0,00	1829,73
Caja Ventas 01	0,00	7502,00
Fondos de Caja	8902,58	10128,57
TOTAL	8.902,58	19.460,30

b) CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los saldos de las cuentas por cobrar comerciales, menos la provisión para cuentas incobrables de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Clientes nacionales	154.129,30	602.662,03
(-) Provisión cuentas incobrables	-844,51	-844,51
(-) Deterioro cuentas por cobrar	-37.067,38	-37.067,38
TOTAL	116.217,41	564.750,14

c) OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está constituida por anticipo a proveedores como son: Empresa Eléctrica Quito, Jitala Luis y Lascano Adriana y Criollo Janet. 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

d) PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por el crédito tributario de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016:
12% Iva en compras	253.60	3,538.56
Crédito IVA retenido	5,541.40	5,504.70
Retenciones en la fuente	19,425.35	27,270.35
Impuesto salida a la divisas	2,621.62	2,621.62
TOTAL	27,841.97	38,935.23

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo al peritaje de valoración considera: muebles y enseres, equipo de oficina, vehículos, equipos de computación y oficinas, realizado por el Señor Arquitecto Alejandro Vicente Albán Ortiz Registro nacional de peritos No. SC-RNP-407.

La Revalorización de los Activos fue de 1485594.13, el mismo que está ajustado en el Patrimonio en la cuenta otras Reservas.

Detalles	Valor inicial 01/01/2016	Adiciones	Retiros	Valor Final 31/12/2017
Muebles y enseres	13.450,01	8.888,08	8.900,20	13.437,89
Equipo de Computación	41.031,02	0,00	29.065,21	11.965,81
Vehículo	1.888.458,47	2.298.333,12	252.521,53	3.934.270,06
Maquinaria y Equipos	9.984,59	0,00	1.733,02	8.251,57
Total Activos	1.952.924,09	2.307.221,20	292.219,96	3.967.925,33
Menos: (Depreciación acumulada)	-1.783.137,08	0,00	0,00	-1.504.842,75
Total	169.787,01	-89.210,55	0,00	2.463.082,58

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NOTA 5.- PASIVOS

a) PROVEEDORES

Corresponde al saldo pendiente por pagar a los proveedores tanto nacionales como del exterior que mantiene la empresa, como son: Aseguradora del Sur, Cooperativa de Carga Sucumbios, Transporte Pesado Águila, Puertobras Cia. Ltda., Rutas Fronterizas Río Amazonas, Vidal Gómez Carlos Efrén, Orientruck SA., Sachamebal Oil S.A, entre otros.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Proveedores	115.660,20	321.598,11
TOTAL	115.660,20	321.598,11

b) BENEFICIOS SOCIALES

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal y periódica que reciben por su trabajo, la obligación es de \$ 9.453,54.

c) DEUDAS AL FISCO Y AL IESS

Son obligaciones que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas, por Retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, conforme lo dispone la Ley ya que actúa en calidad de agente de retención y percepción, así como las obligaciones que se mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por los aportes personales, patronales de los empleados, préstamos quirografarios e hipotecarios. 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Obligaciones con el SRI	447,55	12.593,54
Obligaciones con el IESS	2.556,08	5.633,94
TOTAL	3.003,63	18.229,48

d) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a Otros Acreedores es decir los préstamos a corto plazo con Instituciones Financieras: Banco del Pichincha, Banco de Guayaquil.

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Obligaciones por pagar	41.708,58	77.776,89
TOTAL	41.708,58	77.776,89

e) SOCIOS POR PAGAR

Está constituida por la cuentas a pagar a los socios por préstamos realizados a la Empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Villera Augusto	236051,85	387.077,07
Villera Flor	0,00	27.412,79
Villera María	57613,62	68.669,00
TOTAL	293.665,47	483.158,86

f) OBLIGACIONES CON TERCEROS

Está constituida por anticipo a clientes, préstamo Banco Pichincha, Banco de Guayaquil, Provisión Jubilación patronal, de acuerdo al siguiente detalle: 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Anticipo Clientes	25120,91	5.120,91
Préstamo Banco Pichincha	14505,68	15.369,83
Banco de Guayaquil	125018,39	198.990,43
Provisión Jubilación Patronal	4054,37	102.692,06
Provisión Desahucio	0,00	19.786,30
TOTAL	168.699,35	341.959,53

NOTA 6.- PATRIMONIO

a) Capital

La Compañía SERVICIOS PETROLEROS SEPETTRA S.A ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz Av. República del Salvador Número: N35-126, cuenta con un capital de US\$ 70.000,00.

b) Aporte Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio. Aporte por el Sr. Augusto Villena el valor de \$306.574,30.

c) Reservas

El valor de esta cuenta está conformada por la Reserva Legal, tomada de los resultados de los ejercicios anteriores, atendiendo al artículo vigésimo noveno, hasta que alcance el 50% del capital social, además está incluida la reserva facultativa y otras reservas de acuerdo al siguiente detalle: 

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

DETALLE	SALDO 2017	SALDO 2016
Reserva legal	35.000,00	35.000,00
Reserva facultativa	16.539,08	16.539,08
Otras reservas	1.485.594,13	20.105,95
TOTAL	1.537.133,21	71.645,03

Las Otras reservas corresponden al ajuste por la Revalorización de Activos Fijos.

d) UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

e)

La compañía tiene Utilidades Acumuladas de años anteriores por el valor de \$760.479,15.

f) PÉRDIDAS ACUMULADAS

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios por el valor de \$805.133,12

g) UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta por el valor de \$100.621,42

NOTA 7.- ESTADO DE RESULTADOS

a.- INGRESOS

Están constituidos por la Prestación de Servicios de Transporte Pesado, y alquiler de maquinaria.

b.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Constan los Ingresos Correspondientes a utilidad en venta de activos fijos y otros ingresos. *AS*

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

c.- COSTOS

Son desembolsos que la empresa realiza por la prestación de los servicios mencionados en el acápite anterior, como: Gastos en el Personal, Aporte Seguridad Social y Beneficios Sociales, fletes y movilización, transporte, ropa de trabajo, seguridad y vigilancia, entre otros.

d.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por Gastos en los que la empresa incurrió para realizar actividades Administrativas; entre otras tenemos: Seguros y Reaseguros, Gastos por Mantenimiento y Reparación, Servicios Básicos, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad y guardiana, Honorarios Profesionales, Suministros, Materiales, IVA que se carga al gasto, entre otros.

e.- GASTOS FINANCIEROS.-

Constituido por:

Gastos Financieros.- Son gastos por servicios bancarios, por intereses pagados durante el periodo.

NOTA 8.- CUMPLIMIENTO SOBRE NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría (10 de julio de 2018) hemos verificado principalmente que la compañía mantenga licencia de usos de los sistemas utilizados.

NOTA 9.- REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, la compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias en el periodo económico auditado.

NOTAS 10.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la 

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuviera revelados en los mismos y en sus notas.

ANEXO N°1
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACION CON LA
AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

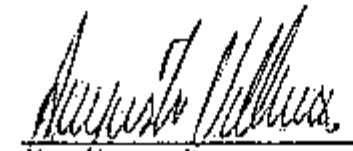
Como parte de nuestra auditoria de conformidad con la NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

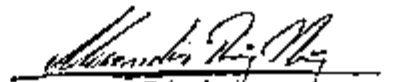
- a) Identificamos y evaluamos lo riesgos de error material de los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente, y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debido a erros, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas, evasión del control interno, aspectos que no necesariamente pueden ser identificados en el transcurso de la auditoria.
- b) Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía.
- c) Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la administración de la compañía.
- d) Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información ~~74~~

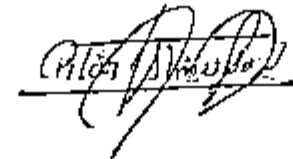
CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria (10 de julio de 2018)

- e) Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados en mención representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.


GERENTE
SR. AUGUSTO VILLENA


CONTADOR
LIC. ALEXANDER RUIZ



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
pilaralmeida1@hotmail.com
0995410703 / 023236827