

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE
SEPEITRA S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

C O N T E N I D O

Informe del comisario

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Información suplementaria

Opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías

INFORME DEL COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

He auditado el balance general adjunto de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Abril 1 del 2019



Lcdo. C.P.A. Xavier Cuesta
COMISARIO
Reg..C.P.A. 17246

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

BALANCE GENERAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	16,088.57	8,902.58
Cuentas por cobrar, neto	4	441,808.72	147,637.29
Partes relacionadas	5		
Total		457,897.29	156,539.87
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:			
Costo	6	3,607,601.34	3,967,925.33
(Menos) depreciación acumulada		- 1,611,337.77	- 1,504,842.75
Propiedad planta y equipo, neto		1,996,263.57	2,463,082.58
TOTAL		2,454,160.86	2,619,622.45

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

BALANCE GENERAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y dtos por pagar	7	172,365.71	137,368.78
Impptos y beneficios sociales	8	16,551.54	29,766.34
Otros pasivos	9	<u>28,858.43</u>	<u>20,447.55</u>
Total		217,775.68	187,582.67
PASIVO LARGO PLAZO	10	313,262.36	462,364.82
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		70,000.00	70,000.00
Apote Futura Capitalizacion		306,574.30	306,574.30
Reserva legal		35,000.00	35,000.00
Otras reservas		1,502,133.21	1,502,133.21
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	-	42,292.96	100,621.42
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		<u>51,708.27</u>	<u>- 44,653.97</u>
Total		<u>1,923,122.82</u>	<u>1,969,674.96</u>
TOTAL		<u>2,454,160.86</u>	<u>2,619,622.45</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	774,014.95	433,379.61
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	- 637,538.01	- 100,398.49
Costos de operación	- 448,366.81	- 174,212.73
Total	- 1,085,904.82	- 274,611.22
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	- 311,889.87	158,768.39
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	- 5,259.78	-
Otros (gastos) ingresos, neto	274,856.69	- 40,390.25
Total	269,596.91	- 40,390.25
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	- 42,292.96	118,378.14
15% participación trabajadores	-	- 17,756.72
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA	- 42,292.96	100,621.42
22% Impuesto a la renta	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	- 42,292.96	100,621.42

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre, 2016	70,000.00	36,645.03	35,000.00	-	25,993.13	115,651.90
Aporte Futura Capitalizacion				306,574.30		306,574.30
Utilidad (Pérdida) 2017					100,621.42	100,621.42
Ajustes y reclasificaciones		1,465,488.18		-	18,660.84	1,446,827.34
Saldo al 31 de diciembre, 2017	70,000.00	1,502,133.21	35,000.00	306,574.30	55,967.45	1,969,674.96
Aporte Futura Capitalizacion						-
Utilidad (Pérdida) 2018					(42,292.96) -	42,292.96
Ajustes y reclasificaciones					(4,259.18) -	4,259.18
Saldo al 31 de diciembre, 2018	70,000.00	1,502,133.21	35,000.00	306,574.30	9,415.31	1,923,122.82

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	- 42,292.96	100,621.42
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	106,495.02	- 278,294.33
Ajuste utilidades acumuladas	- 4,259.18	1,446,827.34
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 294,171.43	528,307.25
Disminución (aumento) en partes relacionadas	-	545,423.67
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	34,996.93	- 184,229.33
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	- 13,214.80	- 40,703.89
Aumento (disminución) otros	8,410.88	- 57,329.34
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>- 204,035.54</u>	<u>2,060,622.79</u>
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	360,323.99	-2,015,001.24
Flujo neto por actividades de inversión	<u>360,323.99</u>	<u>-2,015,001.24</u>
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P	- 149,102.46	- 362,753.57
Adición (Disminución) jubilación patronal y desahucio L/P		306,574.30
Aporte Futura Capitalizacion		
Flujo neto por actividades de financiamiento	<u>- 149,102.46</u>	<u>- 56,179.27</u>
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	<u>7,185.99</u>	<u>- 10,557.72</u>
Saldo al comienzo del año	8,902.58	19,460.30
Flujo de Fondos:	<u>16,088.57</u>	<u>8,902.58</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE
SEPEITRA S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 7 de abril de 1994, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del cantón Quito bajo la denominación de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., e inscrita en el registro mercantil el 29 de julio de 1994 bajo el número 1738, tomo 125.

El objetivo social principal de la Compañía es el transporte pesado de carga dentro del territorio nacional, importar adquirir vehículos, abrir almacenes de repuestos, accesorios e insumos para el transporte.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

c) Propiedad planta y equipo

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres; edificios al 5%; 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se

consideran adecuadas para depreciar el valor ajustado por NEC de los bienes durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes durante el 2018 y 2017 se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2018 US\$	2017 US\$
Caja y bancos	16.088,57	8.902,58
Total	16.088,57	8.902,58

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2018 US\$	2017 US\$
Clientes	239.769,62	154.129,30
Impuestos	37.178,98	27.841,97
Otras cuentas por cobrar	202.772,01	3.577,91
Provisión cuentas incobrables	(37.911,89)	(37.911,89)
Total	441.808,72	147.637,29

NOTA 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2018 y 2017, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2017	3.967.925,33
Depreciación Acumulada 2017	<u>(1.504.842,75)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.463.082,58
Adiciones (bajas), neto	(360.323,99)
Depreciación del año, neto	<u>(106.495,02)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u><u>1.996.263,57</u></u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

	2018 US\$	2017 US\$
Proveedores	<u>172.365,71</u>	<u>137.368,78</u>
Total	<u><u>172.365,71</u></u>	<u><u>137.368,78</u></u>

NOTA 7.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

La composición de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

	2018 US\$	2017 US\$
IESS por pagar	3.172,09	2.556,08
Obligaciones empleados y otros	13.379,45	9.453,54
Participación trabajadores		17.756,72
Impuestos por pagar		
Total	<u><u>16.551,54</u></u>	<u><u>29.766,34</u></u>

NOTA 8.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los otros pasivos corresponden a:

	2018 US\$	2017 US\$
Otros Pasivos	28.858,43	20.447,55
Total	28.858,43	20.447,55

NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO

La composición de los pasivos a largo plazo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

	2018 US\$	2017 US\$
Proveedores locales	29.136,71	25.120,91
Jubilación patronal y desahucio	4.054,37	4.054,37
Otros Pasivos	280.071,28	293.665,47
Obligaciones bancarias		139.524,07
Total	313.262,36	462.364,82

NOTA 10. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 1 de abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE
SEPEITRA S.A.**

INFORMACION SUPLEMENTARIA

**OPINION RESPECTO DE AQUELLOS ASPECTOS REQUERIDOS POR LA
RESOLUCION N. 92-1-4-3-0014 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el Registro Oficial N. 44 del 13 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución, relativos a los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2018.

- 1.- Los Administradores de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios y el Directorio.
- 2.- Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Sociedad son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados). En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.
- 3.- Mi opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, se presenta en la primera sección de este informe.
- 4.- Para el desempeño de mis funciones de Comisario de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 Y 291 de la Ley de Compañías.