

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

***ESTADOS FINANCIEROS***

**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**

**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

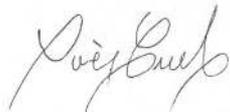
### **SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.**

He auditado el balance general adjunto de SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A., al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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.

Julio 22 del 2020



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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

<b><u>ACTIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes	3	982,41	16.088,57
Cuentas por cobrar, neto	4	484.039,63	441.808,72
		<hr/>	<hr/>
Total		485.022,04	457.897,29
 <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:</b>			
	5		
Costo		3.581.413,83	3.607.601,34
(Menos) depreciación acumulada	-	<hr/> 1.854.515,44	<hr/> - 1.611.337,77
Propiedad planta y equipo, neto		1.726.898,39	1.996.263,57
 <b>TOTAL</b>			
		<hr/> 2.211.920,43	<hr/> 2.454.160,86

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 2019 Y 2018

---

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y dtos por pagar	6	219.720,49	172.365,71
Imptos y beneficios sociales	7	14.559,13	16.551,54
Otros pasivos	8	<u>30.697,43</u>	<u>28.858,43</u>
Total		264.977,05	217.775,68
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	9	322.689,41	313.262,36
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
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	-	290.220,39	- 42.292,96
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		<u>766,85</u>	<u>51.708,27</u>
Total		<u>1.624.253,97</u>	<u>1.923.122,82</u>
<b>TOTAL</b>		<u>2.211.920,43</u>	<u>2.454.160,86</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 2019 Y 2018

(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>	427.596,29	774.014,95
<b>EGRESOS</b>		
Gastos de administración y Ventas	- 253.831,53	- 637.538,01
Costos de operación	- 451.948,88	- 448.366,81
Total	- 705.780,41	- 1.085.904,82
<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES</b>	- 278.184,12	- 311.889,87
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	- 15.525,77	- 5.259,78
Otros (gastos) ingresos, neto	3.489,50	274.856,69
Total	- 12.036,27	269.596,91
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO</b>	- 290.220,39	- 42.292,96
15% participación trabajadores	-	-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA</b>	- 290.220,39	- 42.292,96
22% Impuesto a la renta	-	-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	- 290.220,39	- 42.292,96

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 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APOORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS</b>	<b>TOTAL</b>
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
<b>Saldo al 31 de diciembre, 2018</b>	<b>70.000,00</b>	<b>1.502.133,21</b>	<b>35.000,00</b>	<b>306.574,30</b>	<b>9.415,31</b>	<b>1.923.122,82</b>
Aporte Futura Capitalizacion						-
Utilidad (Pérdida) 2019					(290.220,39) -	290.220,39
Ajustes y reclasificaciones					(8.648,46) -	8.648,46
<b>Saldo al 31 de diciembre, 2019</b>	<b>70.000,00</b>	<b>1.502.133,21</b>	<b>35.000,00</b>	<b>306.574,30 -</b>	<b>289.453,54</b>	<b>1.624.253,97</b>

## SERVICIOS PETROLEROS Y TRANSPORTE SEPEITRA S.A.

### ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(expresado en dólares)

<b>Flujo por actividades de operación:</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	- 290.220,39	- 42.292,96
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	243.177,67	106.495,02
Ajuste utilidades acumuladas	- 8.648,46	- 4.259,18
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 42.230,91	- 294.171,43
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	47.354,78	34.996,93
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	- 1.992,41	- 13.214,80
Aumento (disminución) otros	1.839,00	8.410,88
<b>Flujo neto originado por actividades de operación</b>	<b>- <u>50.720,72</u></b>	<b>- <u>204.035,54</u></b>
<b>Flujo por actividades de Inversión:</b>		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	26.187,51	360.323,99
<b>Flujo neto por actividades de inversión</b>	<b><u>26.187,51</u></b>	<b><u>360.323,99</u></b>
<b>Flujo por actividades de Financiamiento:</b>		
Adición (Disminución) obligación L/P	194,24	- 149.102,46
Adición (Disminución) jubilación patronal y desahucio L/P	9.232,81	
Aporte Futura Capitalización		
<b>Flujo neto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>9.427,05</u></b>	<b>- <u>149.102,46</u></b>
<b>Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos</b>	<b>- <u>15.106,16</u></b>	<b><u>7.185,99</u></b>
<b>Saldo al comienzo del año</b>	<b>16.088,57</b>	<b>8.902,58</b>
<b>Flujo de Fondos:</b>	<b><u>982,41</u></b>	<b><u>16.088,57</u></b>

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 2019 Y 2018**

**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 2019 y 2018 se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2019 US\$	2018 US\$
Caja y bancos	982,41	16.088,57
Total	982,41	16.088,57

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO**

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

	2019 US\$	2018 US\$
Clientes	139.755,81	239.769,62
Impuestos	29.492,77	37.178,98
Otras cuentas por cobrar	352.702,94	202.772,01
Provisión cuentas incobrables	(37.911,89)	(37.911,89)
Total	484.039,63	441.808,72

## NOTA 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2019 y 2018, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2018	3.607.601,34
Depreciación Acumulada 2018	<u>(1.611.337,77)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.996.263,57
Adiciones (bajas), neto	(26.187,51)
Depreciación del año, neto	<u>(243.177,67)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>1.726.898,39</u>

## NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 US\$	2018 US\$
Proveedores	215.408,40	172.365,71
Empleados	<u>4.312,09</u>	
Total	<u>219.720,49</u>	<u>172.365,71</u>

## NOTA 7.- IMPUESTOS Y BENEFICIOS SOCIALES

La composición de los pasivos acumulados, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 US\$	2018 US\$
IESS por pagar	5.359,62	3.172,09
Obligaciones empleados y otros	8.705,59	13.379,45
Participación trabajadores		
Impuestos por pagar	<u>493,92</u>	
Total	<u>14.559,13</u>	<u>16.551,54</u>

## NOTA 8.- OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los otros pasivos corresponden a:

	2019 US\$	2018 US\$
Otros Pasivos	30.697,43	28.858,43
Total	30.697,43	28.858,43

## NOTA 9.- PASIVO LARGO PLAZO

La composición de los pasivos a largo plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019 US\$	2018 US\$
Anticipo clientes	63.336,71	29.136,71
Jubilación patronal y desahucio	7.562,18	4.054,37
Socios	251.790,52	280.071,28
Total	322.689,41	313.262,36

## NOTA 10. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 22 de julio del 2020, 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.

Cabe mencionar que a nivel mundial nos encontramos en confinamiento por el virus del COVID-19, impidiendo el normal desenvolvimiento de las actividades económicas; motivo por el cual la economía se verá afectada en el 2020.

**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 2019.

- 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.