



EGAS DAZA & ASOCIADOS C. LTDA.

ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA AUDITORA N°: 053
REG. FIRMA CONTADORES N°: 002

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013**

**A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL COMITÉ ADMINISTRATIVO DE LA
COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS
PETROWORLD S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A.", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2013 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

1

4. En nuestra opinión los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A."** al 31 de Diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.I.C1. - 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.014, previa la elaboración por **"COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 15 de 2.014
Quito - Ecuador


C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

"PETROWORLD S.A."
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES:			
FONDOS ROTATIVOS	(NOTA 3)	9.438,86	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(NOTA 3)	421.189,31	
INVERSIONES		180.600,00	
CLIENTES	(NOTA 4)	475.280,78	
CHEQUES PROTESTADOS		8.786,87	
PRESTAMOS O ANTICIPOS GARANTADOS		12.544,47	
PRESTAMOS CIAS RELACIONADAS		4.767,75	
CREDITO TRIBUTARIO Y ANT. L. RENTA	(NOTA 5)	522.084,08	
PROVISION CUENTAS INCORRECIABLES		128.077,64	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		87.798,64	
INVENTARIOS	(NOTA 6)	198.495,61	
SEGUROS ANTICIPADOS	(NOTA 7)	29.184,96	
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO	(NOTA 8)	1.094.216,52	
DIFERIDOS DEERIDOS		5.127,13	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.099.343,65	
TOTAL ACTIVOS		4.728.378,63	
PASIVOS:			
PASIVOS CORRIENTES:			
PROVEEDORES	(NOTA 9)	539.951,06	
CUENTAS POR PAGAR LESS Y EMPLEADOS		31.994,66	
GASTOS ACTUADOS POR PAGAR		42.951,59	
RETENCIONES POR PAGAR	(NOTA 10)	200.188,08	
ACRERITOS VARIOS		207.382,65	
PASIVO A LARGO PLAZO:			
OBLIGACIONES BANCARIAS	(NOTA 11)	136.381,41	
ACREEDORES VARIOS		1.022,17	
PRESTAMOS ACCIONISTAS		274.579,35	
OTROS ACREEDORES LARGO PLAZO		1.025,75	
PASIVO DEERIDO POR REVALORIZACION DE ACTIVO FIJO		274.266,21	
PROVISION PARA PAGO JUBILACION PATRONAL SEGUN NIIF		92.594,29	
PROVISION PARA PAGO DESPIDO INTIMESTIVO SEGUN NIIF		58.302,57	
TOTAL PASIVO		2.125.350,99	
PATRIMONIO			
ACCIONES Y PARTICIPACIONES		60.000,00	
RESULTADOS ACUMULADOS POR TRANSACCIONES SEGUN NIIF		1.454.536,64	
REVALUACION ACTIVO FIJO SEGUN NIIF		21.696,19	
RESERVA DE VALORIZACION PATRIMONIO		028.247,11	
RESERVA MONETARIA		777.015,11	
UTILIDAD TIPI PRESENTE EJERCICIO		138.813,96	
RESERVA LEGAL		27.226,93	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.728.378,63	

2.663.027,64

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTA FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"PETROWORLD S.A."
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013
(EN DOLARES DE E.U.)

VENTAS		17.841.605,98
COMBUSTIBLES	17.575.335,20	
MICROS Y LUBRICANTES	<u>266.270,78</u>	
COSTO DE VENTAS		15.617.010,76
COMBUSTIBLES	15.384.317,23	
MICROS Y LUBRICANTES	<u>232.693,53</u>	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		2.224.595,22
GASTOS OPERACIONALES:		2.153.254,74
GASTOS DE VENTA	1.162.023,71	
GASTOS DE ADMINISTRACION	896.394,28	
GASTOS FINANCIEROS	<u>94.836,75</u>	
UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL		71.340,48
OTROS INGRESOS	456.239,66	
OTROS EGRESOS	<u>321.819,23</u>	<u>134.420,43</u>
UTILIDAD NETAS ANTES DE IMPUESTOS		205.760,91
15% PARTICIPACION LABORAL		30.864,14
IMPUESTO A LA RENTA		36.082,92
UTILIDAD(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u><u>138.813,86</u></u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"PETROWORLD S.A."
 MOVIMIENTO PATRIMONIAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EN DOLARES DE E.U.)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACTUA. POR TRANSACCIONES	REVALUACION ACTIVO FIJO	RESERVA LEGAL	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA EVALORIZACION PATRIMONIO	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDADES DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012	60.000,00	1.454.536,04	21.689,19	27.726,33	123.247,11	777.015,11	71.258,01	71.258,01	2.535.471,79
TRANSE A UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES							71.258,01	(71.258,01)	
UTILIDAD DEL EJERCICIO								138.813,86	138.813,86
DISTRIBUCION DE UTILIDADES							(71.258,01)		(71.258,01)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	60.000,00	1.454.536,04	21.689,19	27.726,33	123.247,11	777.015,11	-	138.813,86	2.603.027,64

"PETROWORLD S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN DOLARES DE E-U)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES:

UTILIDAD NETA DEL AÑO	<u>138,813.86</u>
SUMAN	138,813.86
MAS(MENOS) CARGOS(CRÉDITOS) A RESULTADOS QUE NO REPRESENTAN MOVIMIENTO DE EFECTIVO:	
DEPRECIACION DE ACTIVO FIJO	<u>66,215.05</u>
PROVISION POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-
RESERVA DE UTILIDADES Y REEVALUACION ACTIVO FIJO SEGUN NIIF	-
SUMAN	66,215.05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES A ENTIDADES RELACIONADAS	(23,290.63)
FONDOS ROTATIVOS	(2,561.24)
CHEQUES PROTESTADOS	(8,772.51)
PRESTAMOS EMPLEADOS	477.38
INVERSIONES	(100,000.00)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(1,082.05)
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE	(45,351.46)
INVENTARIOS	31,872.12
PAGOS ANTICIPADOS	7,953.87
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	(5,122.13)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	29,347.05
CUENTAS POR PAGAR SUELDOS Y IPSS	(215.32)
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	148.34
RETENCIONES POR PAGAR	3,318.10
ACREEDORES VARIOS	55,495.32
ACREEDORES VARIAS L.P	(17,665.06)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(67,846.49)
PROVISIONES SEGUN NIIF	40,054.36
PATRIMONIO	<u>(71,258.01)</u>
EFFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(174,498.36)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
ADICIONES DE OTROS ACTIVOS	<u>24,148.47</u>
AUMENTO DE ACTIVO FIJO	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDADES DE INVERSION	24,148.47
FLUJO EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
EFFECTIVO RECIBIDO POR NUEVOS PRESTAMOS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS	349,003.64
EFFECTIVO PAGO POR PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>(190,478.06)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	158,525.58
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	213,204.60
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	<u>214,984.71</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	428,189.31