



EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA ALIBORA N° 053
REG. FIRMA CONTADORES N° 042

"PETROWORLD S.A."

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Isla Isabela N44 - 108 y Río Coca



• 2456-825 FAX: 2272-294

Email: egasdazayasociados@andinanet.net

Quito - Ecuador



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la "COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS, PETROWORLD S.A." los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo de 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 2015. 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 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 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.

4. En nuestra opinión los referidos Estados financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE** en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **"COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A."** al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, Normas Internacionales de Información financieras y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICl.- 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 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 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2016, previa la elaboración por la **"COMPAÑÍA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y SERVICIOS PETROLEROS PETROWORLD S.A."**, de los 12 anexos y plantilla requeridos, los mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC – RNAE N° 053
Abril, 19 de 2016
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 2015
(EN DOLARES DE E.U.)

ACTIVOS:		PASIVOS:	
ACTIVOS CORRIENTES:		PASIVOS CORRIENTES:	
FONDOS ROTATIVOS	(NOTA 3)	PROVEEDORES	(NOTA 9)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	89,507.13	CUENTAS POR PAGAR (ESS Y EMPLEADOS)	429,191.46
INVERSIONES	250,600.00	PROVISIONES SOCIALES	50,757.66
CLIENTES	(NOTA 4)	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	75,807.45
CHEQUES PROTESTADOS	385,121.56	RETENCIONES POR PAGAR	17,798.03
PRESTAMOS O ANTICIPOS EMPLEADOS	156.46	ACREDORES VARIOS	37,796.65
PRESTAMOS C/AS. RELACIONADAS	15,686.31		247,955.02
CREDITO TRIBUTARIO Y ANT. I. RENTA	33,172.00		860,306.27
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(NOTA 5)		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	197,512.99		
INVENTARIOS	(28,077.64)		
SEGUROS ANTICIPADOS	(NOTA 6)		
	127,308.29		
	267,889.38		
	(NOTA 7)		
	24,764.21		
	1,373,409.77		
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO	1,639,253.35
ACTIVO FIJO	(NOTA 8)		
IMPUESTOS DIFERIDOS	2,889,082.13		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	18,965.53		
	2,908,047.66		
		PATRIMONIO	
		ACCIONES Y PARTICIPACIONES	60,000.00
		RESULTADOS ACUMULADOS POR TRANSACCIONES SEGUN NIIF	1,454,536.04
		REVALUACION ACTIVO FIJO SEGUN NIIF	21,689.19
		RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	113,247.11
		REEXPRESION MONETARIA	777,015.11
		UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	35,584.77
		UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	82,405.53
		RESERVA LEGAL	27,726.33
			2,642,204.08
TOTAL ACTIVOS	4,281,457.43	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,281,457.43

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

"PETROWORLD S.A."
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN DOLARES DE E.U.)

VENTAS		16.464.160,66
COMBUSTIBLES	16.258.119,39	
MICROS Y LUBRICANTES	<u>206.041,27</u>	
COSTO DE VENTAS		14.459.868,20
COMBUSTIBLES	14.259.002,49	
MICROS Y LUBRICANTES	<u>200.865,71</u>	<u>-</u>
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		2.004.292,46
GASTOS OPERACIONALES:		1.967.727,11
GASTOS DE OPERACIÓN	1.069.653,86	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	829.996,17	
GASTOS FINANCIEROS	<u>68.077,08</u>	
UTILIDAD(PERDIDA) OPERACIONAL		36.565,35
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		82.088,18
OTROS INGRESOS	245.057,38	
OTROS EGRESOS	<u>162.969,20</u>	<u>-</u>
UTILIDAD NETAS ANTES DE IMPUESTOS		118.653,53
15% PARTICIPACION LABORAL		17.798,03
GASTOS DEDUCIBLES POR PERSONAL INGRESADO HACE 6 MESES		-
GASTOS DEDUCIBLES POR PERSONAL DISCAPACITADO		16.992,00
GASTOS NO DEDUCIBLES(DEPRECIACIÓN POR REVALORIZACIÓN)		-
UTILIDAD(PERDIDA DEL EJERCICIO) CON GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCI		83.863,50
IMPUESTO A LA RENTA		18.449,97
RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO FISCAL		34.538,10
CREEDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		<u>3.487,39</u>
UTILIDAD(PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		<u>82.405,53</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

" PETROWORLD S.A. "
MOVIMIENTO PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN DOLARES DE E.U)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS TRANSACCIONES	REVALUACION ACTIVO FIJO	RESERVA LEGAL	REEXPRESION MONETARIA	RESERVA REVALOR. PATRIMONIO	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDADES DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2015	60.000,00	1.454.536,04	21.689,19	27.726,33	123.247,11	777.015,11	138.813,86	95.584,77	2.698.612,41
TRANSFERENCIA DE UTILIDADES EJERC. ANTERIORES DISTRIBUCION DE UTILIDADES UTILIDAD DEL EJERCICIO							95.584,77 (138.813,86)	(95.584,77) -	- (138.813,86)
							82.405,53		
	60.000,00	1.454.536,04	21.689,19	27.726,33	123.247,11	777.015,11	95.584,77	82.405,53	2.642.204,08
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015									

"PETROWORLD S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN DOLARES DE E-U)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES:

UTILIDAD NETA DEL AÑO	82.405,53
SUMAN	<u>82.405,53</u>

MAS(MENOS) CARGOS(CREDITOS) A RESULTADOS QUE NO REPRESENTAN

MOVIMIENTO DE EFECTIVO:

DEPRECIACION DE ACTIVO FIJO	227.198,75
------------------------------------	------------

SUMAN	<u>227.198,75</u>
--------------	-------------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES A ENTIDADES RELACIONADAS	(78.123,82)
FONDOS ROTATIVOS	(1.260,09)
CHEQUES PROTESTADOS	(743,54)
PRESTAMOS EMPLEADOS	855,52
PRESTAMOS CIAS. RELACIONADAS	28.879,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.174,90
CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE	(117.750,37)
IMPUESTOS DIFERIDOS	13.843,40
INVENTARIOS	12.654,33
PAGOS ANTICIPADOS	(10.786,74)
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	10.770,99
CUENTAS POR PAGAR SUELDOS Y IESS	(8.447,43)
PROVISIONES SOCIALES E IMPUESTO RENTA POR PAGAR	6.066,97
RETENCIONES POR PAGAR	135.540,92
ACREEDORES VARIOS C.P.	(111.680,95)
ACREEDORES VARIAS L-P	24.757,15
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(7.530,44)
PASIVOS DIFERIDOS	13.813,96
PATRIMONIO	<u>(74.496,99)</u>

EFFECTO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(154.462,81)</u>
---	---------------------

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ADICIONES DE OTROS ACTIVOS	
DISMINUCION DE ACTIVO FIJO	2.511,14

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>2.511,14</u>
--	-----------------

FLUJO EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

EFFECTIVO RECIBIDO POR NUEVOS PRESTAMOS POR INSTITUCIONES FINANCIERAS	167.000,00
EFFECTIVO PAGO POR PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>(335.459,30)</u>

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(168.459,30)
---	--------------

AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(10.806,69)
--	-------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	<u>100.313,82</u>
---	-------------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	<u>89.507,13</u>
--	------------------