

SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.

**INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De **SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**, que comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía, al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Contabilidad

Fundamentos de la Opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Responsabilidad del auditor[®]

Una auditoría, implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.** Para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría, contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Adicional:

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.



C.P.A. Johnny Córdova L.
Representante Legal

Guayaquil, Ecuador
Mayo 27, 2020

CORAUDICOR CIA. LTDA.
No. SC-RNAE-1299

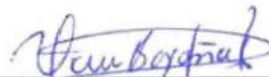
SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

		2019	2018
			NO AUDITADO POR CORAUDICOR CIA. LTDA.
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A US\$	1.035.146,93	856.159,88
Activos Financieros	C	843.543,31	532.549,57
Servicios y Otros Pagos Anticipados	G	4.520,25	4.744,83
Activos por Impuestos Corrientes	H	104.265,81	26.475,84
Otros Activos Corrientes	I	2.535,40	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.990.011,70	1.419.930,12
Propiedades, Planta y Equipo	K	72.942,23	80.991,10
Otros Activos No Corrientes	Q	71.300,68	59.741,01
TOTAL DEL ACTIVO	US\$	2.134.254,61	1.560.662,23
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA US\$	316.753,37	650.094,01
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	1.692.799,56	756.284,32
Otras Obligaciones	DD	47.857,77	89.905,03
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		2.057.410,70	1.496.283,36
TOTAL PASIVO	US\$	2.057.410,70	1.496.283,36
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	LL US\$	33.600,00	33.600,00
Reserva Legal		9.267,53	8.021,03
Reservas Facultativa		12.348,04	12.348,04
Ganancias y pérdidas acumuladas		9.163,30	-343,25
Utilidad del Ejercicio		12.465,04	10.753,05
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	76.843,91	64.378,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	US\$	2.134.254,61	1.560.662,23

Ver notas a los Estados Financieros



Hidalgo Zavala Zoila Dolores
Gerente General



Diana Bajaña Rodríguez
Contadora

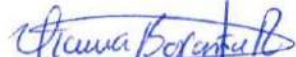
SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS OPERACIONALES		2019
INGRESOS ORDINARIOS		
Ventas Locales		18.951.780,85
TOTAL INGRESOS	US\$	18.951.780,85
COSTOS Y GASTOS		
(-) Costos de Venta		18.118.304,83
(-) Gastos de Administración y Ventas		726.051,59
(-) Gastos Financieros		94.365,54
TOTAL COSTOS Y GASTOS	US\$	18.938.721,96
GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos		63.316,78
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	US\$	63.316,78
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	US\$	76.375,67
(-) 15% Participación Trabajadores		11.456,35
(-) 25% Impuesto a la Renta		52.454,28
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$	12.465,04

(*) Ver conciliación tributaria numeral 3.4

Ver notas a los Estados Financieros


Hidalgo Zavala Zoila Dolores
Gerente General


Diana Bajaña Rodríguez
Contadora

SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2019	33.600,00	8.021,03	12.348,04	-343,25	10.753,05	64.378,87
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a Utilidades Acumuladas				10.753,05	-10.753,05	0,00
Transferencia de utilidades acumuladas a Reserva Legal		1.246,50		-1.246,50		0,00
Utilidad del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2019					12.465,04	12.465,04
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	33.600,00	9.267,53	12.348,04	9.163,30	12.465,04	76.843,91
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	33.600,00	8.021,03	12.348,04	-343,25	10.753,05	64.378,87

Ver notas a los Estados Financieros


Hidalgo Zavala Zoila Dolores
Gerente General


Diana Bajiña Rodríguez
Contadora

SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.
ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2019
<u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Efectivo Recibido de Clientes	18.640.787,11
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-18.190.831,11
TOTAL	449.956,00
 (+) Otros Ingresos	 63.316,78
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACIÓN	513.272,78
 <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	945,09
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN INVERSIÓN	-945,09
 <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>	
Obligaciones Bancarias	-333.340,64
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO	-333.340,64
 AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	 178.987,05
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	856.159,88
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.035.146,93

Ver notas a los Estados Financieros



Hidalgo Zavala Zoila Dolores
Gerente General



Diana Bajaña Rodríguez
Contadora