

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS  
SERCOMPETROL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2015**

**ÍNDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<b>Activo</b>	<b>Activo</b>		<b>Pasivo y Patrimonio</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Activo corriente</b>			<b>Pasivo corriente</b>	
Efectivos y equivalentes de efectivo	535,151.84	463,809.40	Obligaciones financieras y bancarias	470,369.32
Activos financieros	728,131.46	794,401.86	Pasivos financieros	366,493.90
Cuentas por cobrar no comerciales	81,740.09	22,487.56	Impuestos por pagar	39,061.23
Otros activos corrientes	5,355.69	9,962.44	Pasivos acumulados	32,734.10
			Otros pasivos corrientes	40,707.04
<b>Total activo corriente</b>	<b>1,350,379.08</b>	<b>1,290,661.26</b>	<b>Total pasivo corriente</b>	<b>949,365.59</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Propiedad, planta y equipo	125,505.33	139,079.98	<b>Pasivo no corriente</b>	
Activos intangibles	5,416.70	5,625.00	Otros pasivos no corrientes	-
Otros activos no corrientes	43,077.73	1,971.78	<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>17,709.10</b>
<b>Total activo no corriente</b>	<b>173,999.76</b>	<b>146,676.76</b>	<b>Patrimonio (Véase estado adjunto)</b>	<b>41,181.50</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>1,524,378.84</b>	<b>1,437,338.02</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio</b>	<b>990,547.09</b>
				<b>982,502.41</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Zoila Dolores Hidalgo Zavala  
 Representante Legal



Diana Paola Bajana Rodriguez  
 Contadora

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	15,122,143.33	18,595,797.50
(-) Costo de venta	11	- 14,239,994.81	- 17,418,614.76
(-) Transporte	11	- 108,968.00	- 203,265.00
<b>Utilidad bruta del ejercicio</b>		<b>773,180.52</b>	<b>973,917.74</b>
(-) Gastos administrativos y de ventas	12	- 680,831.62	- 794,436.32
(-) Gastos financieros		- 45,206.43	- 78,362.89
(+) Otros ingresos		39,477.87	41,804.15
<b>Resultado del ejercicio antes de Participación de Trabaj</b>		<b>86,620.34</b>	<b>142,922.68</b>
(-) Participación de Trabajadores		- 12,993.05	- 21,438.40
Resultado del ejercicio antes de Impuestos		73,627.29	121,484.28
Impuesto a la renta	13	- 70,134.54	- 101,510.30
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>3,492.75</b>	<b>19,973.98</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Zoila Dolores Hidalgo Zavala  
 Representante Legal

  
 Diana Paola Bajaña Rodriguez  
 Contadora

SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

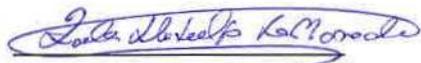
	Capital	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2015	33,600.00	-	4,531.06	12,348.04	-	12,790.35	37,688.75
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	3,492.75	3,492.75
Apropiación de reserva	-	-	349.27	-	-	349.27	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>33,600.00</b>	<b>-</b>	<b>4,880.33</b>	<b>12,348.04</b>	<b>-</b>	<b>9,646.87</b>	<b>41,181.50</b>

  
 Zoila Dobres Hidalgo Zavala  
 Representante Legal

  
 Diana Paola Bajaña Rodríguez  
 Contadora

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Flujos de actividades de operación</u></b>		
Recibido de clientes	15,297,465.29	18,578,675.18
Pagado a proveedores y empleados	- 15,091,520.51	- 18,324,851.66
Otros pagos	- 189,406.76	- 138,068.71
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>16,538.02</u>	<u>115,754.81</u>
<b><u>Flujos de actividades de inversión</u></b>		
Activos financieros	- 69,573.69	- 36,869.69
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 3,334.79	- 1,362.14
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>- 72,908.48</u>	<u>- 38,231.83</u>
<b><u>Flujos de actividades de financiamiento</u></b>		
Aumento en obligaciones financieras y bancarias	520,000.00	-
Desembolsos a personas naturales funcionarios relacionados		- 34,016.71
Aporte de accionista en efectivo		3,000.00
Pago de obligaciones financieras y bancarias	- 471,283.24	- 78,824.08
Efectivo neto provistos (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>48,716.76</u>	<u>- 109,840.79</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 7,653.70	- 32,317.81
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>463,809.40</u>	<u>41,291.68</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>456,155.70</u></b>	<b><u>8,973.87</u></b>

  
Zoila Dolores Hidalgo Zavala  
Representante Legal

  
Diana Paola Bazaña Rodríguez  
Contadora

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1. INFORMACION GENERAL**

**Constitución y operaciones**

**SERVICIOS Y COMERCIO PETROLEROS SERCOMPETROL S.A.** fue constituida en julio de 1996, su actividad principal, inició en julio 17 del año 1996, realizando ventas al por mayor y menor de combustibles.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**3. EFECTIVO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A continuación, un detalle de los movimientos al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas de efectivo y equivalentes en efectivo:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Bancos locales	1,320.09	8,973.80
<b>Total</b>	<b><u>1,320.09</u></b>	<b><u>8,973.80</u></b>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta Banco, representa fondos en dólares depositados en cuenta corriente que se mantiene en el Banco Bolivariano.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

A continuación, un resumen de los activos financieros:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Cuentas por cobrar (i)	190,377.15	326,221.24
Certificado de depósitos -Inversión (ii)	533,831.75	454,835.60
Intereses por cobrar (iii)	3,922.56	13,345.02
<b>Total</b>	<b><u>728,131.46</u></b>	<b><u>794,401.86</u></b>

(i) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la antigüedad de las cuentas por cobrar es la siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
1 a 30 días	107,369.74	223,025.52
31 a 60 días	70,506.31	112,862.49
61 a 90 días	2,060.00	-
mayor a 90 días	5,201.62	-
	<u>185,137.67</u>	<u>335,888.01</u>

El saldo de la cartera será recuperado en su totalidad en el período 2016.

(ii) En el año 2015 corresponde a dos certificados de depósitos en el Banco Bolivariano por US\$492,831.75 y US\$41,000 a 373 y 367 días respectivamente, ambos con una tasa de rendimiento del 6.5%.

(iii) En el 2015 corresponde a los intereses generados mensualmente por los certificados de depósito.

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, un detalle de las otras cuentas por cobrar:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Préstamos a empleados	79,992.22	16,667.21
Impuestos por cobrar (i)	1,747.87	5,820.35
<b>Total</b>	<u>81,740.09</u>	<u>22,487.56</u>

(i) Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31 de diciembre	
	2015	2014
Edificios	151,108.00	151,108.00
Instalaciones	23,940.46	23,940.46
Muebles y enseres	37,630.90	37,630.90
Equipos de oficina	5,295.54	2,330.04
Equipos de computo	11,695.08	11,325.79
	229,669.98	226,335.19
(-) Depreciación acumulada	- 104,164.65	- 87,255.21
	<u>125,505.33</u>	<u>139,079.98</u>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	139,079.98	154,112.88
(+) Adiciones	3,334.79	1,362.14
(-) Depreciación del año	- 16,909.44	- 16,395.04
<b>Saldo al final del año</b>	<u>125,505.33</u>	<u>139,079.98</u>

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y BANCARIAS

	31 de diciembre	
	2015	2014
Banco Bolivariano (i)	468,156.40	420,555.56
Dinners Club	2,212.92	1,097.00
<b>Total</b>	<b>470,369.32</b>	<b>421,652.56</b>

(i) Corresponde a varios préstamos con el Banco Bolivariano que se detallan a continuación:

No. Operación	Tasa	Plazo
140095	9.63%	364 días
141605	8.83%	217 días
141601	8.83%	371 días
142840	9.42%	365 días

## 8. PASIVOS FINANCIEROS

	31 de diciembre	
	2015	2014
Cuentas por pagar	366,493.90	444,390.36
<b>Total</b>	<b>366,493.90</b>	<b>444,390.36</b>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la antigüedad de las cuentas por pagar es la siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
1 a 30 días	361,357.85	414,576.69
31 a 60 días	1,885.15	29,100.38
mayor a 90 días	3,250.54	713.29
<b>Total</b>	<b>366,493.54</b>	<b>444,390.36</b>

Al 31 de diciembre del 2015, se incluyen las cuentas por pagar por las obligaciones contraídas con la EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR (Petroecuador S.A.) por la compra de combustibles y derivados, la misma que asciende a **US\$ 360.437,34**.

## 9. IMPUESTOS POR PAGAR

	31 de diciembre	
	2015	2014
IVA por pagar	6,868.66	10,942.55
Retencione en la fuente del IR	31,479.83	9,308.96
Retencione en la fuente del IVA	712.74	3,404.47
<b>Total</b>	<b>39,061.23</b>	<b>23,655.98</b>

Este rubro corresponde a los valores de las declaraciones de impuestos de diciembre de 2015, que serán cancelados en enero de 2016.

## 10. PASIVOS ACUMULADOS

	31 de diciembre	
	2015	2014
Beneficios sociales	5,316.98	7,477.06
15% participación de los trabajadores (i)	12,993.05	21,438.40
Obligaciones con el IESS	14,424.07	4,766.00
<b>Total</b>	<b>32,734.10</b>	<b>33,681.46</b>

(i) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas, por lo que se efectuó la provisión para que el mismo sea cancelado en el periodo 2016.

## 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA Y COSTO DE VENTA

### Al 31 de diciembre de 2015:

	Venta	Costo de venta	Transporte	Utilidad por línea de producto
Diesel No. 2	13,137,669.79	12,368,818.57	94,649.29	25,506,488.36
Diesel No. 1	101,340.04	92,815.81	710.25	194,155.85
Diesel camaronero	474,902.48	464,103.83	3,551.44	939,006.31
Diesel camaronero DIECAMDIS	116,431.00	110,649.07	846.71	227,080.07
Spray Oil	1,291,800.02	1,203,607.53	9,210.31	2,495,407.55
	<b>15,122,143.33</b>	<b>14,239,994.81</b>	<b>108,968.00</b>	<b>29,362,138.14</b>

### Al 31 de diciembre de 2014:

	Venta	Costo de venta	Transporte	Utilidad por línea de producto
Diesel No. 2	16,747,592.99	15,682,705.17	183,007.96	1,064,887.82
Diesel No. 1	141,004.35	124,989.59	1,458.56	16,014.76
Spray Oil	1,707,200.16	1,610,920.00	18,798.49	96,280.16
	<b>18,595,797.50</b>	<b>17,418,614.76</b>	<b>203,265.00</b>	<b>1,177,182.74</b>

Por el año 2015 se refleja una disminución en ventas del 19% en comparación al año anterior; entendiéndose por ingresos del periodo a toda la facturación emitida por la venta de combustibles (tarifa 12%) y spray oil (tarifa 0%), alcanzando un monto de **US\$ 15, 122,143.33** ventas anuales al cierre del ejercicio.

Al disminuir la facturación durante el ejercicio 2015, el costo de ventas en el que se incluyen las compras de combustible, spray oil y gastos por servicio de transporte de combustible tuvieron disminuir en un 18% con relación al año anterior, el cual asciende a **US\$ 14,239,994.81**.

## 17. GASTOS OPERACIONALES

De acuerdo a la baja en las operaciones de la compañía, los gastos operacionales disminuyeron en **US\$ 113,604.70** en relación al ejercicio inmediato anterior. Los gastos operacionales incurridos en este periodo 2015 totalizan un monto de **US\$ 680,831.62**, tal como se muestran a continuación:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Sueldos y beneficios sociales	343,349.82	352,819.74
Depreciaciones y amortizaciones	18,915.10	16,395.03
Aporte Patronal	38,544.33	31,441.09
Fondo de Reserva	26,425.90	18,101.16
Desahucio	-	3,694.16
Comisión por facturación (BB)	31,722.41	41,075.36
Permisos de operación	23,618.00	15,279.60
Gastos no deducibles	16,604.97	14,254.30
Gestión	15,630.14	43,273.70
Servicios profesionales	22,493.47	62,065.62
IVA gastos	16,527.69	23,748.79
Otros gastos	126,999.79	172,287.77
	<u>680,831.62</u>	<u>794,436.32</u>

### 13. IMPUESTO A LA RENTA

A continuación, un resumen de la conciliación tributaria:

<b>13.1. Conciliación tributaria</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Resultado del ejercicio antes de impuesto y PT	86,620.34	142,922.68
Más (menos):		
(-) Participación de Trabajadores	12,993.05	21,438.40
(+) Gastos no deducibles	<u>16,604.97</u>	<u>127,031.61</u>
(=) Utilidad gravable	90,232.26	248,515.89
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>19,851.10</u>	<u>54,673.50</u>
(-) Anticipo determinado del año	70,134.54	101,510.30
<b>(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<u><b>70,134.54</b></u>	<u><b>101,510.30</b></u>

### 13.2. Liquidación del impuesto a la renta

Impuesto a la renta causado	70,134.54	101,510.30
(-) Anticipo pagado	-	71,825.34
(-) Crédito tributario años anteriores	-	2,169.46
(-) Retenciones del ejercicio	-	33,335.85
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<u><b>- 1,747.87</b></u>	<u><b>- 5,820.35</b></u>

### 14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.