

**INDUPETRA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los Estados Financieros

INDUPETRA S.A.  
Quito, 22 de febrero del 2017

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de

**INDUPETRA S.A.**

Quito, 22 de febrero del 2017

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de INDUPETRA S.A. (la “Compañía”) que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de INDUPETRA S.A. al 31 de diciembre del 2016 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, sobre la base de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAAS). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

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

### **Independencia**

Somos independientes de INDUPETRA S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

**Asunto que requiere énfasis –**

**Base Contable**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base contable y disposiciones específicas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

**Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría**

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe de la Gerencia, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información que comprende el Informe de la Gerencia, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existen inconsistencias materiales, estamos obligados a reportar dichas inconsistencias. Al respecto no tenemos nada que reportar.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de INDUPETRA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

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

Los Administración de INDUPETRA S.A. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

INDUPETRA S.A.  
Quito, 22 de febrero del 2017

Comunicamos a los responsables de la Administración de INDUPETRA S.A. en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de INDUPETRA S.A., determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

**No. de Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros: 313**



**Carlos Basantes Lemus**  
**Contador Público Autorizado**  
**No. de Licencia Profesional: 16.066**

**INDUPETRA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre del 2.016**

**( Expresados en U.S. Dólares )**

**2.016**

**2.015**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	46.464	12.161
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	635.759	608.189
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	96.230	63.994
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9.200	24.371
INVENTARIOS	595.902	565.619
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.357	7.841
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	155.897	136.303
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>1.544.809</b>	<b>1.418.478</b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

TERRENO	116.000	116.000
EDIFICIOS	289.000	289.000
MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	16.007	14.876
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	13.125	11.581
MAQUINARIA, EQUIPOS E INSTALACIONES	1.419.982	1.386.411
VEHICULOS	135.935	135.935
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA	-739.880	-673.017
	-----	-----
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.250.169</b>	<b>1.280.786</b>

**TOTAL DEL ACTIVO:**

<b>2.794.977</b>	<b>2.699.264</b>
=====	=====

Ver notas contables a los Estados Financieros

**INDUPETRA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre del 2.016** **2.016** **2.015**  
**( Expresados en U.S. Dólares )**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	504.148	613.928
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	298.996	264.709
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	32.031	25.452
OBLIGACIONES CON EL IESS	14.406	10.592
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	24.334	11.010
	-----	-----
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>873.915</b>	<b>925.692</b>

**LARGO PLAZO**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	495.000	477.496
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	25.251	25.251
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	116.417	87.163
	-----	-----
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>636.668</b>	<b>589.910</b>

	-----	-----
<b>TOTAL DEL PASIVO:</b>	<b>1.510.583</b>	<b>1.515.602</b>

**PATRIMONIO NETO**

CAPITAL PAGADO	600.000	600.000
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	446.799	469.953
RESERVAS	33.892	27.471
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	-24.680	-24.680
RESULTADOS ACUMULADOS	67.843	14.071
RESULTADO DEL EJERCICIO	160.541	96.848
	-----	-----
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO:</b>	<b>1.284.395</b>	<b>1.183.662</b>

	-----	-----
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>	<b>2.794.977</b>	<b>2.699.264</b>
	=====	=====

Ver notas contables a los Estados Financieros

**INDUPETRA S.A.**

**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**

**Al 31 de diciembre del 2.016** **2.016** **2.015**  
( Expresados en U.S. Dólares )

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

VENTA PRODUCTOS TERMINADOS	2.914.699	2.360.642
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-13.272	-16.658
INTERESES	-	553
<b>TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.901.426</b>	<b>2.344.537</b>

**EGRESOS:** **2.740.886** **2.247.689**

**COSTOS:**

Costo de Ventas **2.089.528** **1.740.426**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

	<b>321.015</b>	<b>318.706</b>
Gastos de personal	180.221	176.468
Otros gastos de administración	140.794	142.239

**GASTOS DE VENTA**

	<b>195.596</b>	<b>114.526</b>
Gastos de personal	145.853	80.345
Otros gastos de ventas	49.743	34.181

**GASTOS FINANCIEROS**

	<b>134.747</b>	<b>74.030</b>
Intereses y comisiones	106.950	69.519
Otros gastos financieros	27.796	4.511

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<b>160.541</b>	<b>96.848</b>
--	----------------	---------------

**Menos:**

15% Participación Utilidades Trabajadores	24.081	14.527
Impuesto a la Renta	30.021	21.842

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

	<b>106.438</b>	<b>60.479</b>
--	----------------	---------------

INDUPETRA S.A.  
 Quito, 22 de febrero del 2017

**INDUPETRA S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

*Al 31 de diciembre del 2.016*

*( Expresados en U.S. Dólares )*

	APORTES		RESULTADO ACUM.	RESULTADO DEL EJERC.	RESERVAS	RESULT ACUM NIIF	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	FUTURA CAPITALIZ.					
ENERO 1o. 2.015	600.000	460.020	-10.604	19.398	24.171	- 24.680	1.068.304
APORTACION		9.932					9.932
CAPITALIZACION							0
RESULTADOS				96.848			96.848
AJUSTES			24.675	-19.397	3.300		8.578
<b>DICIEMBRE 31, 2.015</b>	<b>600.000</b>	<b>469.953</b>	<b>14.071</b>	<b>96.848</b>	<b>27.471</b>	<b>- 24.680</b>	<b>1.183.662</b>
APORTACION							0
CAPITALIZACION							0
RESULTADOS				160.541			160.541
AJUSTES		-23.154	53.773	-96.848	6.421		-59.808
<b>DICIEMBRE 31, 2.016</b>	<b>600.000</b>	<b>446.799</b>	<b>67.843</b>	<b>160.541</b>	<b>33.892</b>	<b>-24.680</b>	<b>1.284.395</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Al 31 de diciembre del 2.016**

**2.016**

**2.015**

*( Expresados en U.S. Dólares )*

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

<i>Efectivo recibido de clientes</i>	2.965.198	2.211.151
<i>Efectivo pagado a proveedores y empleados</i>	-2.841.556	-2.116.346
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>123.643</b>	<b>94.806</b>
<i>Intereses recibidos</i>	-	-
<i>Intereses pagados</i>	-	-
<i>Participación empleados</i>	-	-
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-	-
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

<i>Adquisición de activos fijos</i>	-36.245	-28.717
<i>Producto de venta de activos fijos</i>	-	-
<i>Inversión en acciones</i>	-	-
<i>Recaudo inversiones</i>	-	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES INVERSION:</b>	<b>-36.245</b>	<b>-28.717</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

<i>Préstamos a largo plazo</i>	-53.096	-112.058
<i>Obligaciones a corto plazo</i>	-	-
<i>Cancelaciones préstamos corrientes</i>	-	-
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	-	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	<b>-53.096</b>	<b>-112.058</b>

**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:**

**34.302**

**-45.969**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO:**

12.162

58.131

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:**

**46.464**

**12.162**

=====