

INDUPETRA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Con el informe de los auditores independientes



AUDICARBASAN S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
INDUPETRA S.A.

Objeto

Hechos suscitados en materia de cuentas anuales de INDUPETRA S.A. a 31 de diciembre de 2018
de un informe financiero al 31 de diciembre de 2018, con el informe de los auditores independientes
sobre el patrimonio neto y los flujos de efectivo durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2018
y el 31 de diciembre de 2018.

INDUPETRA S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Con el informe de los auditores independientes

| Contenido | Página |
|--|--------|
| Informe de los auditores independientes..... | 1 |
| Estados financieros | |
| Estado de situación financiera..... | 4 |
| Estado de resultado integral..... | 6 |
| Estado de cambios en el patrimonio..... | 7 |
| Estado de flujos de efectivo..... | 8 |

Notas a los estados financieros 9

Abreviaturas:

- IASB Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
- IESBA Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
- ISD Impuesto a la salida de divisas
- IVA Impuesto al valor agregado
- NIC Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
- PYME Pequeñas y Medianas Empresas
- SRI Servicio de Rentas Internas
- US\$ U.S. dólares

El presente informe de los auditores independientes, sobre la responsabilidad de los accionistas de INDUPETRA S.A. de 31 de diciembre de 2018, con el informe de los auditores independientes sobre el patrimonio neto y los flujos de efectivo durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2018 y el 31 de diciembre de 2018, se emite en cumplimiento de las obligaciones de los auditores independientes de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
INDUPETRA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INDUPETRA S.A., y que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a 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 de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases para la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), conjuntamente con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos y con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

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 Administración*, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

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 dicha información adicional cuando esté disponible 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 a la Junta de Accionistas.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelar cuando corresponda, los asuntos relativos con la Empresa en Funcionamiento; y utilizar el principio contable de empresa en funcionamiento; excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen en base a esos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de un fraude es mayor que si la distorsión importante resulta de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas o la evasión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados en función de 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la Administración son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de empresa en funcionamiento usada por la Administración es apropiada y si en base a la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como una empresa en

funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información revelada en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otro asunto

Informamos que los estados financieros de INDUPETRA S.A. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2017, fueron revisados por otros auditores que expresaron una opinión sin salvedades el 29 de marzo de 2018.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Audicarbassue S.D.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 1145



CPA. Carlos Basantes Lemus
Accionista y Representante Legal
No. de Licencia Prof. 16.066

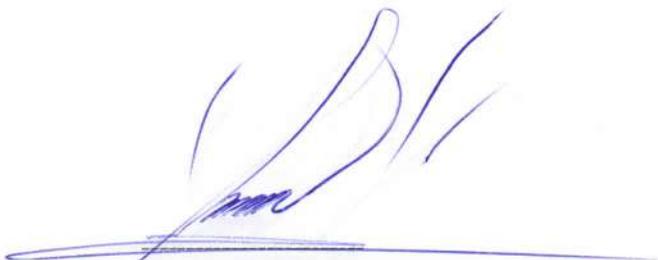
Quito, Ecuador
29 de abril de 2019

INDUPETRA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| (en U.S. dólares) | | | |
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 76,018 | 77,492 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 4 y 20 | 682,196 | 699,475 |
| Inventarios | 5 | 290,649 | 221,430 |
| Activos por impuestos corrientes | 11 | 151,492 | 129,540 |
| Otros activos | 6 | <u>12,560</u> | <u>14,777</u> |
| Total activos corrientes | | <u>1,212,915</u> | <u>1,142,714</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 4 y 20 | 152,123 | 25,340 |
| Propiedades, planta y equipo | 7 | 1,515,833 | 1,391,410 |
| Activos intangibles | 8 | <u>2,528</u> | <u>-</u> |
| Total activos no corrientes | | <u>1,670,484</u> | <u>1,416,750</u> |
| TOTAL | | <u>2,883,399</u> | <u>2,559,464</u> |
| Ver notas a los estados financieros | | | |



Ing. Bahij Rabie
Gerente General



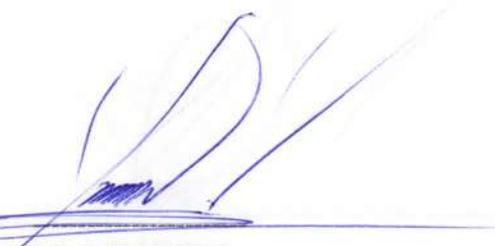
Lic. Luis Herrera
Contador General

INDUPETRA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| | | (en U.S. dólares) | |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Préstamos | 9 | 679,540 | 369,492 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 y 20 | 784,699 | 507,501 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 11 | 28,958 | 37,424 |
| Obligaciones acumuladas | 12 | <u>37,085</u> | <u>33,966</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>1,530,282</u> | <u>948,383</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Préstamos | 9 | 156,007 | 337,643 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 y 20 | 28,753 | 37,361 |
| Obligaciones por beneficios definidos | 13 | <u>185,596</u> | <u>89,096</u> |
| Total pasivos no corrientes | | <u>370,356</u> | <u>464,100</u> |
| Total pasivos | | <u>1,900,638</u> | <u>1,412,483</u> |
| PATRIMONIO: | | | |
| Capital Social | 15 | 600,000 | 600,000 |
| Reserva Legal | | 48,337 | 44,536 |
| Resultados acumulados | | 11,035 | 105,162 |
| Resultados acumulados adopción NIIF | | (24,680) | (24,680) |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | | 314,894 | 310,341 |
| Utilidad del Ejercicio | | <u>33,175</u> | <u>111,622</u> |
| Total patrimonio | | <u>982,761</u> | <u>1,146,981</u> |
| TOTAL | | <u>2,883,399</u> | <u>2,559,464</u> |

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Bahij Rabie
 Gerente General

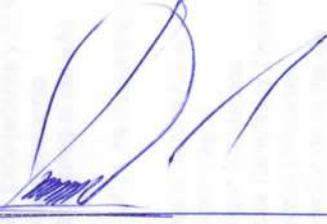

 Lic. Luis Herrera
 Contador General

INDUPETRA S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>Año terminado</u> | |
|--|--------------|----------------------|--------------------|
| | | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
| <u>(en U.S. dólares)</u> | | | |
| INGRESOS | 16 | 2,914,824 | 2,781,635 |
| OTROS INGRESOS | 17 | 60,626 | 251,379 |
| COSTO DE VENTAS | 18 | <u>(2,279,624)</u> | <u>(2,315,679)</u> |
| MARGEN BRUTO | | 695,826 | 717,335 |
| Gastos de administración y ventas | 18 | <u>(635,736)</u> | <u>(605,713)</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | 60,090 | 111,622 |
| (-) Gasto Impuesto a la renta | 19 | (26,915) | - |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO | | <u>33,175</u> | <u>111,622</u> |

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Bahij Rabie
 Gerente General


 Lic. Luis Herrera
 Contador General

