

**S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE
BABAHOYO TEXUN S. A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

**S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO
TEXUN S. A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas:

US\$	: Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NEC	: Normas Ecuatorianas de Contabilidad

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas y Junta de Directores
De S/S Texaco Universidad de Babahoyo Texun S. A.:

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A. los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, y el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A. al 31 de diciembre del 2019; así como sus resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

3. Asuntos Clave de auditoría

Asuntos claves de la Auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4. Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría, apliqué el juicio profesional y mantuve el escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalué lo adecuado de las políticas aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de una compañía en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una Compañía en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una Compañía en funcionamiento.
- Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

5. Responsabilidades de la Administración y los encargados de gobierno en relación con los Estados Financieros

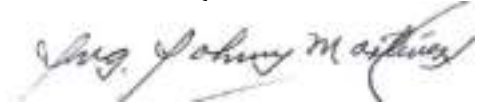
La Administración de S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

6. Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditado

A la fecha de emisión de este informe (agosto 29, 2020), la Administración de S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A. no ha contabilizado la provisión para jubilación y desahucio del personal, según lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros adjunto deben ser leídos considerando este contexto.



Ing.Com. Johnny Martínez R.
SC.RNAE # 13
Licencia Profesional # 3.202
Julio 29, 2020.

S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A.
BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVO CORRIENTE	Notas	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Efectivo y equivalentes de efectivo	2 y 3	597.061	74.845
Activos Financieros	2 y 4	1.019.213	75.097
Inventarios	2 y 5	49.907	56.567
Otros Activos Corrientes	6	426.645	117.461
Total Activo Corriente		2.092.826	323.970
Propiedad, Planta y Equipo	2 y 7	30.879	329.443
Total del activo		2.123.705	653.413

Gerente General

PASIVO CORRIENTE	Notas	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Sobregiros Bancarios	8	0	37.902
Porción Corriente deuda a Largo Plazo	12	0	51.236
Pasivos Financieros	9	133.143	115.047
Gastos Acumulados por Pagar	10	2.305	13.413
Otras Cuentas por Pagar	11	94.825	61.309
Total Pasivo Corriente		230.273	278.907
PASIVO A LARGO PLAZO	12	0	93.161
PATRIMONIO (véase estado adjunto)	14 Y 15	1.893.432	281.345
Total de pasivo y patrimonio		2.123.705	653.413

Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS		5.737.439	5.360.032
COSTO DE VENTAS	2	5.306.585	4.803.112
Total Utilidad Bruta		430.854	556.920
GASTOS OPERATIVOS	18	562.206	553.580
Utilidad (Pérdida) de Operaciones		-131.352	3.340
Otros Gastos (Ingresos)			
Otros Ingresos		0	-29.420
Gastos Financieros		1.341	0
Total Otros Gastos (Ingresos) netos		1.341	-29.420
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		-132.693	32.760
Participación de Trabajadores		0	4.914
Impuesto a la Renta		0	8.687
UTILIDAD NETA		-132.693	19.159
OTRO RESULTADO INTEGRAL		1.744.780	
RESULTADO INTEGRAL		1.612.087	19.159
Acciones en Circulación		1.600	1.600
Utilidad (Pérdida) por Acción		1007,55	11,97

Gerente General

Contador General

Ver notas a los estados financieros

S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Capital Adicional	Utilidades no Distribuidas	Resultados Adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo Diciembre 31, 2017	800	400	55.140		232.510	18.043	59.056	365.949
Resultado ejercicio 2018					0		19.159	19.159
Reparto de Dividendos					-103.763			-103.763
Transferencias			-23.645	23.645	59.056		-59.056	0
Saldo Diciembre 31, 2018	800	400	31.495	23.645	187.803	18.043	19.159	281.345
Resultado ejercicio 2018					19.159		-19.159	0
Superávit por revaluación de Activos						1.744.780		1.744.780
Transferencias							-132.693	-132.693
Saldo Diciembre 31, 2019	800	400	31.495	23.645	206.962	1.762.823	-132.693	1.893.432

Gerente General

Contador

S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHYOY TEXUN S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (Pérdida) Neta del Año	-132.693	19.159
Pérdida en Venta de Activo Fijo	37.802	
Depreciación	12.150	54.776
Flujo de Efectivo	-82.741	73.935
Cambios en Activos y Pasivos de Operación:		
(Aumento) Disminución en Activos Financieros	800.664	68.661
(Aumento) Disminución en Inventarios	6.660	-8.574
(Aumento) Disminución en Otros Activos Corrientes	-309.184	-34.382
(Aumento) Disminución en Pasivos Financieros	18.096	5.694
(Aumento) Disminución Gastos Acumulados por Pagar	-11.108	244
Aumento (Disminución) Otras Cuentas por Pagar	33.516	2.992
Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>455.903</u>	<u>108.570</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones Netas de Propiedad y Equipos	248.612	-6.744
Efectivo proveniente de actividades de inversión	<u>248.612</u>	<u>-6.744</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Distribución de Dividendos	0	-103.763
Pasivo a Largo Plazo y corriente	-144.397	-75.974
Efectivo utilizado de actividades de financiamiento	<u>-144.397</u>	<u>-179.737</u>
Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	560.118	-77.911
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del año	<u>36.943</u>	<u>114.854</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>597.061</u>	<u>36.943</u>

Gerente General

Contador General

Ver notas a los estados financiero

S/S TEXACO UNIVERSIDAD DE BABAHOYO TEXUN S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (julio 29, 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

(119)Texun S.A.doc