

DISPETROL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE TERMINÓ

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DISPETROL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

Informe de los auditores independientes

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



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

DISPETROL S. A.

He auditado los estados financieros que se acompañan de **DISPETROL S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de **DISPETROL S. A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros 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.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

Lic. Xavier Aguirre P.

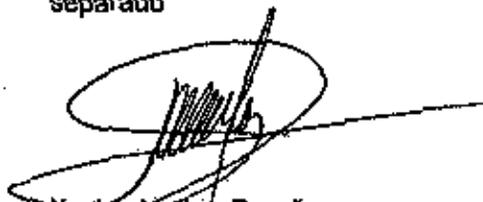
Auditor

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISPETROL S. A.** al 31 de diciembre de 2013, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Asunto que requiere énfasis

Mi opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **DISPETROL S. A.**, al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado



Xavier Aguirre Proaño
SC-RNAE No. 494
12 de junio de 2014
Quito - Ecuador

DISPETROL S. A.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

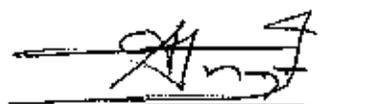
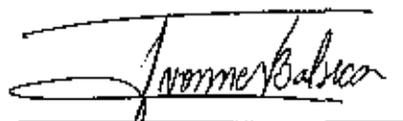
| ACTIVOS | Ref. Notas | 31 de diciembre <u>2013</u> | 31 de diciembre <u>2012</u> |
|------------------------------------|-----------------------|--|--|
| ACTIVOS CIRCULANTES | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 5 | 32,569 | 39,255 |
| Cuentas por Cobrar comerciales | 6 | 157,095 | 266,206 |
| Otras cuentas por cobrar | | 30 | |
| Partes relacionadas | 7 | 1,855 | 1,846 |
| Inventarios | 8 | 20,884 | 73,428 |
| Gastos anticipados | 9 | 12,753 | 11,322 |
| Activos por Impuestos corrientes | 12 | <u>34,309</u> | <u>33,227</u> |
| Total Activos Circulantes | | 259,496 | 425,285 |
| | | | |
| Propiedad planta y equipo | 10 | 886,467 | 947,555 |
| Propiedades de inversión | | 198,621 | 198,621 |
| Impuestos diferidos | | <u>28,782</u> | <u>25,268</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>1,373,368</u> | <u>1,596,729</u> |

DISPETROL S. A.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Ref. Notas | 31 de diciembre 2013 | 31 de diciembre 2012 |
|--|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| PASIVOS CIRCULANTES | | | |
| Obligaciones financieras | | 66,771 | 44,592 |
| Cuentas por pagar comerciales | 11 | 256,063 | 430,161 |
| Impuestos por pagar | 12 | 12,257 | 11,217 |
| Otras cuentas por pagar | | | |
| Partes relacionadas | 7 | 159,273 | 118,243 |
| Otras cuentas por pagar | | 21,645 | 43,874 |
| | | <u>180,919</u> | <u>162,117</u> |
| Total Pasivos Corrientes | | 516,010 | 648,087 |
| OBLIGACIONES A LARGO PLAZO | | | |
| Préstamos acclonistas (y relacionadas) | 7 | 494,509 | 494,509 |
| Beneficios laborales largo plazo | 14 | 24,007 | 16,977 |
| Impuestos diferidos | | 48,563 | 48,128 |
| | | <u>567,079</u> | <u>559,614</u> |
| TOTAL PASIVOS | | 1,083,089 | 1,207,701 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | | |
| Capital Social | 16.1 | 57,800 | 57,800 |
| Aportes para Futuras Capitalizaciones | | 316,982 | 248,982 |
| Reserva Legal | 16.2 | 4,957 | 4,957 |
| Reserva de Capital | | | 0 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | | -169,052 | 13,478 |
| Resultado Ejercicio | | -168,751 | -182,530 |
| Resultados acumulados NIIFs 1era vez | | 248,340 | 248,340 |
| | | <u>290,277</u> | <u>389,027</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | 290,277 | 389,027 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 1,373,366 | 1,596,728 |

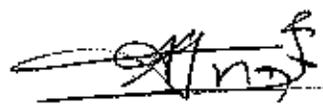
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Alfonso Darquea
Representante Legal
Ivonne Balseca
Contadora

DISPETROL S. A.

| | Ref. Notas | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| Ventas Netas | 17 | 10,381,612 | 11,462,861 |
| Costo de Ventas | | <u>-9,880,543</u> | <u>-10,919,583</u> |
| Margen Bruto | | 481,069 | 543,278 |
| Gastos de Venta y administrativos | | <u>-631,672</u> | <u>-683,896</u> |
| Pérdida en Operaciones | | -150,603 | -140,618 |
| OTROS INGRESOS (GASTOS): | | | |
| Ingresos / Gastos Financieros | | -18,147 | 14,648 |
| Total | | <u>-18,147</u> | <u>14,648</u> |
| Pérdida del Ejercicio | | <u>-168,751</u> | <u>-125,970</u> |
| Impuesto a la renta | | | <u>-56,561</u> |
| Pérdida Neta | | <u>-168,751</u> | <u>-182,531</u> |

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



Alfonso Darquea
Representante Legal



Yvonne Balseca
Contadora

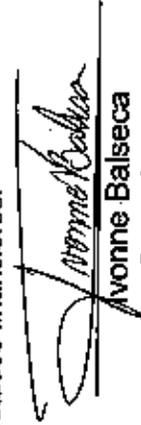
DISPETROL S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Capital Social | Aportes | Reserva Legal | Reserva de Capital | Resultados Ejercicios Anteriores | Resultado Ejercicio | Resultados acumulados NIIFs 1era vez | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 con base NIIFs | 57,800 | 221,982 | 6,904 | 395 | 71,566 | -136,143 | 248,340 | 470,843 |
| Ajustes NIIFs | | | | | | | | 0 |
| Reclasif. Utilidad 2011 a Util. Ejercicios anteriores | | | | | | 75,714 | | 76,714 |
| Resultado presente Ejercicio | | | | | -60,429 | 60,429 | | 0 |
| Aporte futuras Capitalizaciones | | 25,000 | | | | -182,530 | | -182,530 |
| Reclasificación reserva de capital a resultados | | | -1,947 | -395 | 2,341 | 0 | | 25,000 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 57,800 | 246,982 | 4,957 | 0 | 13,478 | -182,530 | 248,340 | 389,027 |
| Aporte futuras Capitalizaciones | | 70,000 | | | | | | 70,000 |
| Resultado presente Ejercicio | | | | | | -168,751 | | -168,751 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | 57,800 | 316,982 | 4,957 | - | 13,478 | -351,281 | 248,340 | 280,277 |

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



Alfonso Darquea
 Representante Legal



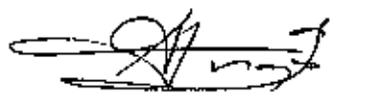
Avonne Balseca
 Contadora

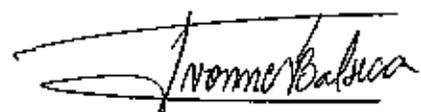
DISPETROL S. A.

(Expresado en dólares estadounidenses)

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|---------------|---------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo provisto por cliente | 10.410.888 | 11.119.432 |
| Efectivo utilizado en proveedores | (10.263.798) | (11.024.224) |
| Efectivo utilizado en empleados | (274.249) | (243.495) |
| Efectivo utilizado en Fisco | 0 | (83.168) |
| Efectivo Utilizado en intereses | 0 | (233) |
| Efectivo provisto de otros | (9.067) | 194.036 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación | (136.227) | (37.652) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Efectivo utilizado Actios Fijos | 14.434 | (2.448) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | 14.434 | (2.448) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| Efectivo provisto por intereses Préstamos accionistas | | |
| Efectivo provisto por Efectivo provisto de Présamo socios | 22.928 | 68.948 |
| Efectivo provisto por aportes futura capitalización | 70.000 | |
| Efectivo provisto en Préstamos Banco Pichincha | 22.179 | (51.981) |
| Efectivo neto provisto por actividadeses de financiamiento | 115.107 | 16.967 |
| AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO | (6.686) | (23.133) |
| EECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE OS AÑO: | 39.255 | 62.388 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑ | <u>32.569</u> | <u>39.255</u> |

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


Alfonso Darquea
Representante Legal


Ivonne Balseca
Contadora