



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. Shyris y Luis Pasteur E8-13
Edif. Emaus/Spanes 3er.piso of.02

Teléf: (593-02) 2449-985 / 2248-845
contaprex@cablemodem.com.ec

MAINCOPETRO MATERIALES

INDUSTRIALES PARA

COMERCIALIZACION PETROLERA CIA.

LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES
PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA.
LTDA.**

DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO

- ❖ Informe de los Auditores Independientes
- ❖ Estados de Situación Financiera
- ❖ Estado del Resultado Integral
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los socios
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- ❖ Políticas contables y Notas explicativa a los Estados
Financieros
- ❖ Anexos a las cuentas

CA-628-2016

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de **MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA.**

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del año 2015 y los correspondientes estados del resultado Integral, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado a esa fecha, un resumen de políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, incluye el diseño, implementación, mantenimiento del control interno para la elaboración de los estados financieros y que estén exentos de errores materiales, sean estos causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables más apropiadas a su actividad, y la evaluación de las estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados, basados en la auditoría realizada de acuerdo a las **Normas Internacionales de Auditoría Y Aseguramiento**. Estas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposición errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MAINCO PETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA.**, Al 31 de diciembre del año 2015, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) y de Contabilidad (NIC), adoptadas en el Ecuador y que la Empresa ha implementado obligatoriamente a partir del año 2012.

5. Párrafo de énfasis.-

La Empresa presenta sus Estados Financieros de acuerdo a la norma internacional para pequeñas y medianas Empresas NIIF Pymes, la cual ha sido aplicada por primera vez en sus estados financieros en el presente ejercicio, aplicándose a las respectivas cuentas. Sin embargo para el siguiente periodo aplicará NIIF, completas por el cambio de condiciones para Pymes.

6. Informes requeridos por otras regulaciones

- Respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del 2015. En nuestra opinión la Empresa SI cumple razonablemente y en los plazos previstos por la Ley, todas sus obligaciones tributarias. Un informe detallado sobre impuestos se realiza en el INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO 2015 , el cual se remite al Servicios de Rentas Internas.
- Las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2014, han sido incluidas para propósitos comparativos y fueron auditadas por otro auditor independiente.

Quito, 10 de Mayo del 2016



CONTAPREX CIA. LTDA.

No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287

Lic. Marlene Silva V.

Representante Legal.
CPA. 20.114

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION
PETROLERA CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	229,00	294.984,37
Cuentas por Cobrar	5	1.397.847,68	565.484,14
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	- 51.497,97	- 1.990,21
Otras cuentas por Cobrar	6	44.294,82	40.015,85
Inventarios	7	1.423.970,32	496.484,62
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	30.388,42	32.767,76
Activos por Impuestos Corrientes	9	28.982,41	103.769,16
Total Activos Corrientes		2.874.214,68	1.531.515,69
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
10			
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES			
Terreno		235.000,00	360.000,00
Construcciones en Curso		1.108.932,70	1.006.170,28
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo		525.442,67	728.209,83
(-) Depreciación Acumulada		- 250.731,67	- 298.430,45
Deterioro Acumulado		365,76	
Total Propiedad, Planta y Equipo		1.619.009,46	1.795.949,66
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>			
Activo Intangible	11	539,33	539,33
(-) Amortización Acumulada		- 539,33	- 539,33
Total Activo Intangible		-	-
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		4.493.224,14	3.327.465,35

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION
PETROLERA CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)**

<u>PASIVOS</u>	NOTAS	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	12	329,028,17	454,294,14
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	446,468,67	300,000,00
Provisiones	14	8,087,67	6,103,06
Otras Obligaciones Corrientes	15	74,724,41	70,135,28
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	16	563,894,98	567,114,37
Otras Cuentas por Pagar	17	68,048,09	4,845,66
Total Pasivos Corrientes		1.490.251,99	1.402.492,51
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Relacionados	18	1,486,942,42	763,371,09
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	288,592,40	536,340,84
Provisiones por Beneficios a Empleados	20	56,783,67	-
Total Pasivos No Corrientes		1.832.318,49	1.299.711,93
<u>TOTAL PASIVOS</u>		3.322.570,48	2.702.204,44
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	21	10,000,00	10,000,00
Reservas	22	2,000,00	2,000,00
Resultados Acumulados	23	613,260,91	514,801,78
Adopcion Primera Vez de las NIIF	24	481,549,86	
Resultados del ejercicio	25	7,252,85	98,459,13
Resultados Integrales	26	56,590,04	
Total Patrimonio:		1.170.653,66	625.260,91
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		4.493.224,14	3.327.465,35

Sr. Murillo Mero Raul
GERENTE GENERAL

Sr. Quishpe Iza José Luis
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NOTAS	<u>Saldos al 31-dic-2015</u>	<u>Saldos al 31-dic-2014</u>
Ventas Netas	27	2.084.562,25	2.025.229,90
(-) Costo de Ventas	28	- 1.172.291,33	- 863.595,39
Total Ingresos Operacionales		<u>912.270,92</u>	<u>1.161.634,51</u>
 <u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	28		
Gastos de Administración		- 215.297,44	- 982.599,81
Gastos de Ventas		- 790.109,61	- 107.078,71
Gastos Financieros		- 80.224,61	- 1.532,70
Total Gastos Operacionales		<u>- 1.085.631,66</u>	<u>-1.091.211,22</u>
 <u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos	29	262.040,61	179.499,91
Otros Gastos		- 80.147,10	- 95.875,47
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>		<u>8.532,77</u>	<u>154.047,73</u>
15% de Trabajadores	30	- 1.279,92	- 23.107,16
22% de Impuesto a la Renta			- 32.481,44
<u>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</u>		<u>7.252,85</u>	<u>98.459,13</u>

Sr. Murillo Mero Raul
GERENTE GENERAL

Sr. Quishpe Iza José Luis
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

MAINCO PETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	10,000,00	2,000,00		514,801,78	-	98,459,13	625,260,91
CORRECCION DE ERRORES Y POLITICAS:							
Dividendos							-
Reclasificación de la utilidad ejercicio 2014				98,459,13		- 98,459,13	-
Utilidad del Ejercicio 2015						8,532,77	8,532,77
(-15%) Participación Trabajadores						- 1,279,92	- 1,279,92
Ajuste provision ctas incobrable					- 26,742,90		- 26,742,90
Registro inventarios					508,292,76		508,292,76
Superavit por Revaluacion de PP&E (Terreno)			56,590,04				56,590,04
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	10,000,00	2,000,00	56,590,04	613,260,91	481,549,86	7,252,85	1,170,653,66

Sr. Murillo Mero Raul
REPRESENTANTE LEGAL

Sr. Quishpe Iza José Luis
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

MAINCOPEPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Saldos al 31-dic-2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(294.755,37)	(137.920,75)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	(1.590.140,81)	79.741,96
Clases de cobros por actividades de operación	1.514.239,32	2.430.389,40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.514.239,32	2.430.389,40
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	(3.104.380,13)	(2.350.647,44)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.338.070,09)	(2.236.155,50)
Pagos y a por cuenta de los empleados	(1.279,92)	(41.714,43)
Otros pagos por actividades de operación		-66.755,93
Otras entradas (salidas) de efectivo	(765.030,12)	(6.021,58)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	224.638,98	(395.728,66)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-395.434,02
Otras entradas (salidas) de efectivo	224.638,98	(294,64)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	1.070.746,46	178.065,95
Financiación por préstamos a largo plazo		348.272,10
Pagos de préstamos	(247.748,44)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.318.494,90	-170.206,15
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(294.755,37)	(137.920,75)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	294.984,37	432.905,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2014 y 31-12-2013	229,00	294.984,37

MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.532,77	98.459,13
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	529,06	113.946,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(47.698,78)	58.357,61
Ajustes por gastos en provisiones	49.507,76	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		32.481,44
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.279,92)	23.107,16
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	(1.599.202,64)	(132.663,38)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(832.363,54)	409.383,47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(4.278,97)	-37.491,25
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.379,34	
(Incremento) disminución en inventarios	(927.485,70)	-91.769,60
(Incremento) disminución en otros activos	74.786,75	-8.668,91
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(125.265,97)	-298.190,70
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	146.468,67	-4.223,97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.984,61	-41.714,43
Incremento (disminución) en otros pasivos	64.572,17	-59.987,99
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(1.590.140,81)	79.741,96

Sr. Murillo Mero Raul
GERENTE GENERAL

Sr. Quishpe Iza José Luis
CONTADOR

