

1706217

61-9



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02

Teléf: (593-02)2248-845 /2449-985
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 2017 Y 2016

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

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



CA-739-2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de
MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA.

1. Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACIÓN PETROLERA CIA. LTDA. los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del año 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años que terminaron a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2. Bases de la Opinión

Al 31 de diciembre del 2017, no hemos podido obtener certeza razonable de los saldos por pagar a largo plazo de transacciones con partes relacionadas por el valor de \$1.730971.53 sobre los cuales no existe un convenio de pago que se establezcan fecha de concesión de los préstamos, plazos para su vencimiento, en razón de ser un valor material y la naturaleza de la cuenta no se ha podido determinar su valuación mediante otros procedimientos de auditoría. (Anexo Nota 18.)

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la Empresa son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual 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 siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual 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 las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.

- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 28 de abril del 2018



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

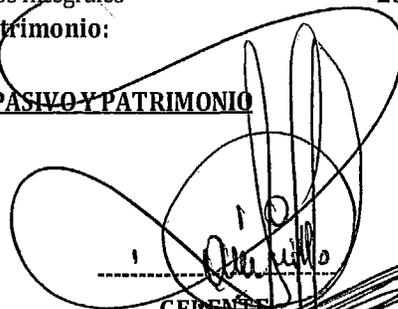
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

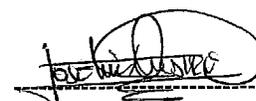
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	3.347,65	96.966,68
Cuentas por Cobrar	5.	258.847,53	636.952,96
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	- 56.356,40	- 84.574,47
Otras cuentas por Cobrar	6.	22.847,80	23.017,74
Inventarios	7.	1.830.782,23	1.673.876,66
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8.	4.650,00	7.150,00
Activos por Impuestos Corrientes	9.	20.447,25	4.327,77
Total Activos Corrientes		2.084.566,06	2.357.717,34
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	10.		
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES			
Terreno		235.000,00	235.000,00
Construcciones en Curso		1.112.540,53	1.112.540,53
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo		444.294,06	576.431,26
(-) Depreciación Acumulada		- 264.660,26	- 318.486,00
Deterioro Acumulado		-	-
Total Propiedad, Planta y Equipo		1.527.174,33	1.605.485,79
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>			
Activo Intangible	11.	539,33	539,33
(-) Amortización Acumulada		- 539,33	- 539,33
Total Activo Intangible		-	-
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		3.611.740,39	3.963.203,13

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION
PETROLERA CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)**

PASIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	12.	217,464,18	312,233,86
Obligaciones con Instituciones Financieras	13.	17,512,62	141,646,28
Provisiones	14.	12,752,07	9,999,81
Otras Obligaciones Corrientes	15.	34,589,00	72,574,03
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	16.	8,036,92	10,680,17
Otras Cuentas por Pagar	17.	34,546,60	8,440,76
Total Pasivos Corrientes		324.901,39	555.574,91
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Relacionados	18.	1,730,971,53	1,893,011,91
Obligaciones con Instituciones Financieras	19.	325,663,95	286,117,30
Provisiones por Beneficios a Empleados	20.	61,066,13	56,614,52
Total Pasivos No Corrientes		2.117.701,61	2.235.743,73
<u>TOTAL PASIVOS</u>		2.442.603,00	2.791.318,64
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	21.	10,000,00	10,000,00
Reservas	22.	2,000,00	2,000,00
Resultados Acumulados	23.	1,094,810,77	1,094,810,77
Resultados del ejercicio	24.	5,736,58	8,483,68
Resultados Integrales	25.	56,590,04	56,590,04
Total Patrimonio:		1.169.137,39	1.171.884,49
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		3.611.740,39	3.963.203,13


 GERENTE
 Sr. Murillo Mesa Bata
 C.I. 1306074434


 CONTADOR
 Sr. Quishpe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

() 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 2017 y 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ventas Netas	26.	762.978,77	844.308,45
(-) Costo de Ventas	27.	- 480.353,63	- 365.299,64
Total Ingresos Operacionales		282.625,14	479.008,81
 <u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		27.	
Gastos de Administración		- 224.435,87	- 212.214,73
Gastos de Ventas		- 68.728,91	- 622.743,87
Gastos Financieros		- 5.531,13	- 9.334,92
Total Gastos Operacionales		- 298.695,91	- 844.293,52
 <u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos	28.	22.819,69	8.468,75
Otros Gastos		-	365.299,64
UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL EJERCICIO		6.748,92	8.483,68
15% de Trabajadores 22% de Impuesto a la Renta	29.	- 1.012,34	
UTILIDAD/ PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		5.736,58	8.483,68


GERENTE
 Sr. Murillo Mero Raul
 C.I. 1306074434

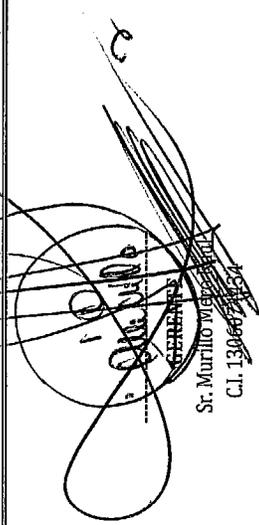

CONTADOR
 Sr. Quishpe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

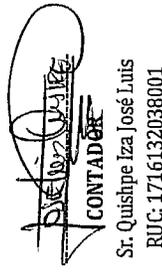
() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

MAINCOPEPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2016	10.000,00	2.000,00	56.590,04	613.260,91	481.549,86	7.252,85	7.252,85	1.170.653,66	
Movimientos 2016									
Reclasificación de la utilidad ejercicio 2015				7.252,85			(7.252,85)		
Repartición de Utilidad 2015				(7.252,85)				(7.252,85)	
Utilidad del Ejercicio 2016							9.980,80	9.980,80	
(-15%) Participación Trabajadores							(1.497,12)	(1.497,12)	
22% Impuesto a la Renta								-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	10.000,00	2.000,00	56.590,04	613.260,91	481.549,86	8.483,68	8.483,68	1.171.894,49	
Repartición de Utilidad 2016							(8.483,68)	(8.483,68)	
Utilidad del Ejercicio 2017							6.748,92	6.748,92	
(-15%) Participación Trabajadores							(1.012,34)	(1.012,34)	
22% Impuesto a la Renta								-	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	10.000,00	2.000,00	56.590,04	613.260,91	481.549,86	5.736,58	5.736,58	1.169.137,39	


CONTADOR
 Sr. Murrillo
 C.I. 1306674354


CONTADOR
 Sr. Quispe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

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

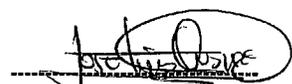
MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	(93.619,03)	96.737,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	(99.230,43)	(245.204,05)
Clases de cobros por actividades de operación	1.163.903,89	1.613.671,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de Otros cobros por actividades de operación	1.163.903,89	1.613.671,92
Clases de pagos por actividades de operación	(1.263.134,32)	(1.858.875,97)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(779.049,54)	(844.293,52)
Pagos y a por cuenta de los empleados	(1.012,34)	(1.497,12)
Otros pagos por actividades de operación		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(483.072,44)	(1.011.218,92)
Impuestos a las Ganancias	-	(1.866,41)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	132.137,20	(54.230,66)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	132.137,20	(54.230,66)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(126.525,80)	396.172,39
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos	-	
Dividendos pagados	(8.483,68)	(7.252,85)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(118.042,12)	403.425,24
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	(93.619,03)	96.737,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	96.966,68	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2017 y 31-12-2016	3.347,65	96.737,68

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 2017 Y 2016

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.748,92	9.980,80
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	(83.056,15)	99.333,71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(53.825,74) ✓	67.754,33
Ajustes por gastos en provisiones	(28.218,07) ✓	33.076,50
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.012,34) ✓	(1.497,12)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	(22.923,20)	(354.518,56)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	378.105,43 ✓	760.894,72
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	169,94 ✓	21.277,07
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.500,00 ✓	23.238,42
(Incremento) disminución en inventarios	(156.905,57) ✓	(249.906,33)
(Incremento) disminución en otros activos	(16.119,48) ✓	24.654,64
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(94.769,68)	(16.794,31)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(124.133,66)	(304.822,39)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.752,26	5.762,25
Incremento (disminución) en otros pasivos	(14.522,44)	(618.822,63)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(99.230,43)	(245.204,05)


GERENTE
 Sr. Murillo Melo Ram
 C.I. 1306077434


CONTADOR
 Sr. Quishpe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

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