



CA-824-2019

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 2018, 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 2018, 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 2019, no hemos podido obtener certeza razonable de los saldos por pagar a largo plazo de transacciones con partes relacionadas por el valor de \$1.522.711.22 por préstamos que se han realizado desde años anteriores, sobre los cuales no existe un convenio de pago que se establezcan fecha de concesión de los préstamos, plazos para su vencimiento. En el presente ejercicio se han realizado pagos a la cuenta por el valor de \$208.260.31 según la liquidez de la Empresa. 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 19.)

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 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 17 de julio del 2019



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

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

**BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)**

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	64.254,08	3.347,65
Cuentas por Cobrar	5.	265.457,42	258.847,53
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	(59.278,71)	(56.356,40)
Otras cuentas por Cobrar	6.	22.665,28	22.847,80
Inventarios	7.	1.687.885,50	1.830.782,23
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8.	3.100,00	4.650,00
Activos por Impuestos Corrientes	9.	80.244,78	20.447,25
Total Activos Corrientes		2.064.328,35	2.084.566,06
<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		514.634,24	444.294,06
(-) Depreciación Acumulada		(236.618,68)	(264.660,26)
Total Propiedad, Planta y Equipo		1.625.556,09	1.527.174,33
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>			
Activo Intangible	11.	539,33	539,33
(-) Amortización Acumulada		(539,33)	(539,33)
Total Activo Intangible		-	-
<u>IMPUESTOS DIFERIDOS</u>			
Impuestos Diferido	12.	4.159,69	-
Total Impuestos Diferidos		4.159,69	-
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		3.694.044,13	3.611.740,39

**MAINCOPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION
PETROLERA CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)**

PASIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	13.	317.737,04	217.464,18
Obligaciones con Instituciones Financieras	14.	-	17.512,62
Provisiones	15.	6.544,00	12.752,07
Otras Obligaciones Corrientes	16.	47.514,11	34.589,00
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	17.	3.911,20	8.036,92
Otras Cuentas por Pagar	18.	79.434,08	34.546,60
Total Pasivos Corrientes		455.140,43	324.901,39
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Relacionados	19.	1.522.711,22	1.730.971,53
Obligaciones con Instituciones Financieras	20.	461.818,56	325.663,95
Provisiones por Beneficios a Empleados	21.	63.422,38	61.066,13
Total Pasivos No Corrientes		2.047.952,16	2.117.701,61
<u>TOTAL PASIVOS</u>		2.503.092,59	2.442.603,00
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	22.	10.000,00	10.000,00
Reservas	23.	2.000,00	2.000,00
Resultados Acumulados	24.	1.094.810,77	1.094.810,77
Resultados del ejercicio	25.	27.550,73	5.736,58
Resultados Integrales	26.	56.590,04	56.590,04
Total Patrimonio:		1.190.951,54	1.169.137,39
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		3.694.044,13	3.611.740,39
 GERENTE Sr. Murillo Mejía Raul C.I. 1206874434		 CONTADOR Sr. Quishpe Iza José Luis RUC: 1716132038001	

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

MAINCO PETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Ventas Netas	27.	1.392.494,26	762.978,77
(-) Costo de Ventas	28.	(702.343,62)	(480.353,63)
Total Ingresos Operacionales		690.150,64	282.625,14
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
	28.		
Gastos de Administración		(346.745,13)	(224.435,87)
Gastos de Ventas		(339.270,32)	(68.728,91)
Gastos Financieros		(2.720,82)	(5.531,13)
Total Gastos Operacionales		(688.736,27)	(298.695,91)
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos	29.	43.739,59	22.819,69
Otros Gastos		(14.534,78)	
Total Ingresos y Gastos no Operacionales		29.204,81	22.819,69
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>			
	30.		
Otros resultados Integrales		1.524,43	
Total Otros Resultados Integrales		1.524,43	-
<u>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</u>			
	31.	32.143,61	6.748,92
15% de Trabajadores		(4.592,88)	(1.012,34)
22% de Impuesto a la Renta		(10.820,48)	-
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		16.730,26	5.736,58

GERENTE

Sr. Murillo Mercado Paul
C.I. 1306074434

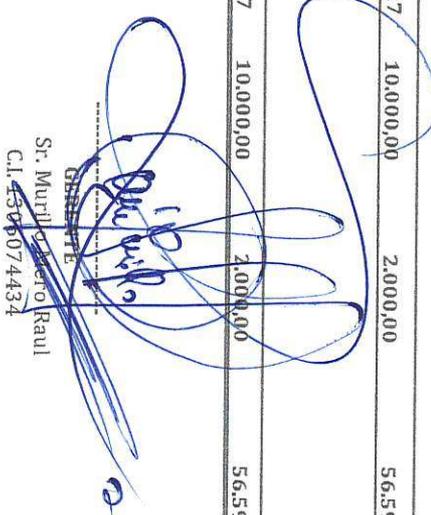
CONTADOR

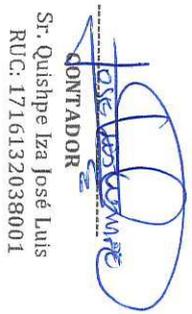
Sr. Quishpe Iza José Luis
RUC: 1716132038001

() 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 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO
		RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR REEVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			GANANCIAS ACUMULADAS
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2017						
	10,000.00	2,000.00	56,590.04	613,260.91	481,549.86	8,483.68
Movimientos 2017						
Reclasificación de la utilidad ejercicio 2016						(8,483.68)
Repartición de Utilidad 2016						6,748.92
Utilidad del Ejercicio 2017						(1,012.34)
(-15%) Participación Trabajadores 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
Repartición de Utilidad 2017						(5,736.58)
Utilidad del Ejercicio 2018						32,143.61
(-15%) Participación Trabajadores 22% Impuesto a la Renta						(4,592.88)
						(10,820.48)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018						
	10,000.00	2,000.00	56,590.04	613,260.91	481,549.86	16,730.26


SR. MURILLO
 Sr. Murillo
 C.I. 4306074434


SR. QUISHPE IZA JOSÉ LUIS
 Sr. Quishpe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

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

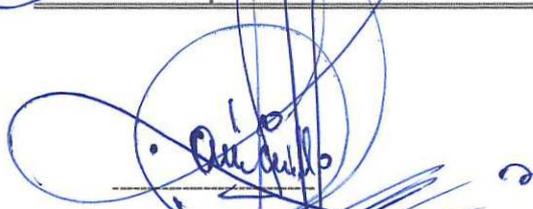
MAINCOPEPETRO MATERIALES INDUSTRIALES PARA COMERCIALIZACION PETROLERA CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

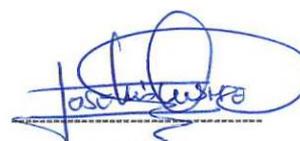
DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	60.906,43	(93.619,03)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	206.732,64	(99.230,43)
Clases de cobros por actividades de operación	1.436.233,85	1.163.903,89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	1.392.494,26	1.163.903,89
Otros cobros por actividades de operación	43.739,59	
Clases de pagos por actividades de operación	(1.229.501,21)	(1.263.134,32)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.405.614,67)	(779.049,54)
Pagos y a por cuenta de los empleados	(4.592,88)	(1.012,34)
Otros pagos por actividades de operación		
Otras entradas (salidas) de efectivo	180.706,34	(483.072,44)
Impuestos a las Ganancias	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(70.340,18)	132.137,20
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(70.340,18)	132.137,20
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(75.486,03)	(126.525,80)
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos	(208.260,31)	
Dividendos pagados	(5.736,58)	(8.483,68)
Otras entradas (salidas) de efectivo	138.510,86	-118.042,12
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	60.906,43	(93.619,03)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.347,65	96.966,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 31-12-2018 y 31-12-2017	64.254,08	3.347,65

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 2018 Y 2017

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32.143,61	6.748,92
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	(29.712,15)	(83.056,15)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(28.041,58)	(53.825,74)
Ajustes por gastos en provisiones	2.922,31	(28.218,07)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(4.592,88)	(1.012,34)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	204.301,18	(22.923,20)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.609,89)	378.105,43
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	182,52	169,94
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.550,00	2.500,00
(Incremento) disminución en inventarios	142.896,73	(156.905,57)
(Incremento) disminución en otros activos	(63.957,22)	(16.119,48)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	100.272,86	(94.769,68)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(17.512,62)	(124.133,66)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.208,07)	2.752,26
Incremento (disminución) en otros pasivos	53.686,87	(14.522,44)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	206.732,64	(99.230,43)


GERENTE
 Sr. Murillo Melo Raul
 C.I. 1306074434


CONTADOR
 Sr. Quishpe Iza José Luis
 RUC: 1716132038001

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