



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPañÍA:**  
**PETROVELCA S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**EXAMINADO POR:**  
**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - RNAE No. 626**



## CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Inversiones corrientes.....	15-16
5. Cuentas y documentos por cobrar.....	16
6. Activos por impuestos corrientes.....	16
7. Inventarios.....	17
8. Servicios y otros pagos anticipados.....	18
9. Otros activos corrientes.....	18
10. Propiedades, planta y equipo.....	19-20
11. Cuentas y documentos por pagar.....	21
12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	21-22
13. Obligaciones con la administración tributaria.....	22
14. Otros pasivos corrientes.....	22
15. Cuentas y documentos por pagar a l/p.....	23
16. Provisión para jubilación patronal y desahucio.....	23
17. Anticipos de clientes.....	24
18. Capital social.....	24
19. Reserva legal.....	25



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

20. Ganancias acumuladas.....	25
21. Ventas netas y otros ingresos.....	26
22. Costo de venta y producción.....	27
23. Gastos operacionales.....	28
24. Conciliación tributaria.....	29-30
25. Reformas tributarias.....	30-31
26. Eventos subsecuentes.....	31

ESPACIO EN BLANCO



## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
PETROVELCA S.A.**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **PETROVELCA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que la compañía no superaba los montos establecidos por la Superintendencia de Compañías, Valores y seguros para obligarse a emitir Informe de Auditoría Financiera Externa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **PETROVELCA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **PETROVELCA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

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

*En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.*

*La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.*

**4. Responsabilidades del auditor en relación con 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 incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

*Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.*

*Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.*

*Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.*



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida 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 empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría. Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **PETROVELCA S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2017, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, mayo 30 de 2018

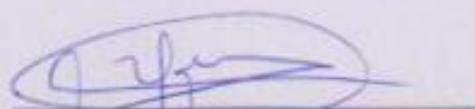
  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

PETROVELCA S.A.  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	355.902	716.173
Inversiones corrientes	4	7.240	7.240
Cuentas y documentos por cobrar clientes	5	564.102	148.812
Activos por impuestos corrientes	6	55.573	46.398
Inventarios	7	158.820	120.860
Servicios y otros pagos anticipados	8	63.229	44.449
Otros activos corrientes	9	116.740	22.748
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.321.606</b>	<b>1.106.678</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
<b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
	10		
Construcciones en curso		5.798	-
Maquinarias y equipos		241.796	230.128
Vehículos		96.432	96.432
Equipos de oficina		2.255	614
Muebles y enseres		42.973	32.218
Equipos de computación		42.917	40.866
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>432.171</b>	<b>400.258</b>
(-) Depreciación acumulada		(286.987)	(235.103)
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>145.184</b>	<b>165.155</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Otros activos a l/p		1.751	1.942
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.751</b>	<b>1.942</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>146.935</b>	<b>167.097</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.468.541</b>	<b>1.273.775</b>

Las notas explicativas 3 a 10 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Sr/ Robert Magno Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

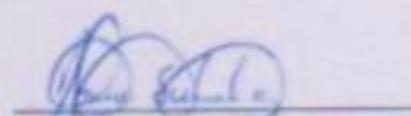
  
 Ing. Norma A. Sánchez Castro  
 CONTADORA GENERAL

PETROVELCA S.A.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	31-Dic	31-Dic
		2017	2016
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	11	320.910	328.587
Anticipo de clientes		109	-
Obligaciones con instituciones financieras		-	42.943
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	12	86.948	71.512
Obligaciones con la administración tributaria	13	46.350	49.517
Otros pasivos corrientes	14	29.084	362
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>483.402</b>	<b>492.922</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar a l/p	15	119.860	119.860
Provisión para jubilación patronal	16	16.108	-
Provisión para desahucio	16	6.851	5.259
Anticipos de clientes	17	7.647	2.354
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>150.466</b>	<b>127.473</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>633.868</b>	<b>620.394</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	18	275.318	275.318
Reserva legal	19	67.014	53.887
Ganancias acumuladas	20	311.049	192.905
Ganancia neta del período		181.293	131.270
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>834.674</b>	<b>653.381</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.468.542</b>	<b>1.273.775</b>

Las notas explicativas 11 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

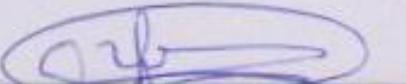
  
 Sr. Robert Magno Vélez-Barberán  
 GERENTE GENERAL

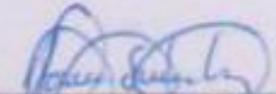
  
 Ing. Norma A. Sánchez Castro  
 CONTADORA GENERAL

**PETROVELCA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2017</u>	<u>31-Dic 2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	21	9.761.223	8.712.404
(-) Costo de venta y producción	22	(9.301.643)	(8.345.499)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>459.581</u>	<u>366.905</u>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración	23	(190.062)	(132.675)
Ventas		(8.750)	(11.013)
Financieros		(5.412)	(18.260)
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>		<u>255.357</u>	<u>204.956</u>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	21	5.012	1.060
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<u>260.368</u>	<u>206.016</u>
(-) 15% participación de trabajadores	24	(39.055)	(30.902)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<u>221.313</u>	<u>175.114</u>
(+) Gastos no deducibles	24	34.763	24.172
<b>GANANCIA GRAVABLE</b>		<u>256.076</u>	<u>199.286</u>
(-) Reinversión y capitalización utilidad	24	163.163	-
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<u>92.912</u>	<u>199.286</u>
(-) Impuesto a la renta	24	(40.020)	(43.843)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<u>181.293</u>	<u>131.270</u>

Las notas explicativas 21 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Sr. Robert Magno Vélez Barberán  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Norma A. Sánchez Castro  
 CONTADORA GENERAL

**PETROVELCA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESERVA ZAFOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL PERIODO	GANANCIAS DEL PERIODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>278,318</b>	<b>45,422</b>	<b>118,726</b>	<b>84,643</b>	<b>522,110</b>	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia de 2015	-	-	84,643	(84,643)	-	
Apropiación de reserva legal 2015	-	8,464	(8,464)	-	-	
Ganancia neta del periodo	-	-	-	131,271	131,271	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>278,318</b>	<b>53,887</b>	<b>192,905</b>	<b>131,271</b>	<b>653,381</b>	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	131,271	(131,271)	-	
Apropiación de reserva legal 2016	-	13,127	(13,127)	-	-	
Ganancia neta del periodo	-	-	-	181,293	181,293	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>278,318</b>	<b>67,014</b>	<b>311,049</b>	<b>181,293</b>	<b>834,674</b>	

Las notas explicativas 18 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

  
**St. Robert Magno Vitez Barberán**  
**GERENTE GENERAL**

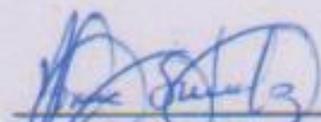
  
**Norma A. Sánchez Castro**  
**CONTADORA GENERAL**

**PETROVELCA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

	<b>31-Dic 2017</b>
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(285.524)</b>
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	<b>9.351.226</b>
<i>(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	9.351.226
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	<b>(9.636.749)</b>
<i>(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	(9.247.670)
<i>(-) Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	(317.201)
<i>(-) Otros pagos por actividades de operación</i>	(66.466)
<i>(-) Intereses pagados</i>	(5.412)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(31.913)</b>
<i>(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	(31.913)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(42.834)</b>
<i>(-) Pagos de préstamos</i>	(42.943)
<i>(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	109
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(360.271)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	716.173
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>355.902</b>
 <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>260.368</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>2.778</b>
<i>(+/-) Ajustes por gasto de depreciación</i>	51.884
<i>(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta</i>	(40.020)
<i>(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores</i>	(39.055)
<i>(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo</i>	29.969
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(548.670)</b>
<i>(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	(415.291)
<i>(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	(9.175)
<i>(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	(18.590)
<i>(+/-) (Incremento) disminución en inventarios</i>	(37.960)
<i>(+/-) (Incremento) disminución en otros activos</i>	(93.992)
<i>(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	(7.677)
<i>(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	28.722
<i>(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	5.293
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(285.524)</b>

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

  
**Sr. Robert Magno Vélez Barberán**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Ing. Norma A. Sánchez Castro**  
**CONTADORA GENERAL**