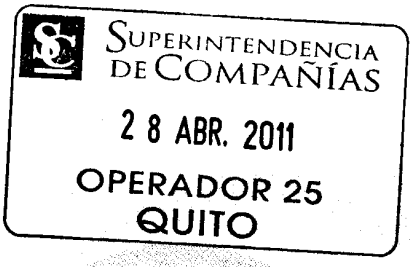

INFORME DE COMISARIO

PETROCONDOR S.A

Informe de Comisario realizado en base a los Estados Financieros del año 2010

Ing. Jorge Vinicio Mesías Martínez
29/03/2011

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 25
QUITO

PETROCONDOR S.A.
INFORME DEL COMISARIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Quito, 29 de Marzo del 2011

A los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de PETROCONDOR S.A.:

En cumplimiento a Normas Legales y Estatutarias y sobre la base de la Resolución 92-1-4-300-14 de la Superintendencia de Compañías en mi calidad de Comisario, de la compañía PETROCONDOR S.A. compañía anónima constituida en el Ecuador, presento a ustedes el siguiente informe de Comisario, correspondiente al ejercicio económico 2010:

He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que considero necesario. Así mismo, he revisado el balance general y el estado de Resultados por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas Normas requieren que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de importancia. Esta revisión incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados. Considero que la revisión provee una base razonable para la opinión.

Como parte de la revisión, se verificó el cumplimiento de las normas legales, estatutarias, reglamentarias, y de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
El libro talonario, libro de acciones, comprobantes y libros de contabilidad se llevan correctamente, y se conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los resultados de la revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados que en mi opinión se consideren incumplimientos de los referidos aspectos por parte de los administradores por el año terminado al 31 de diciembre del 2010.

Las cifras presentadas en el balance general al diciembre 31 del 2010 corresponden y reflejan los registros en los libros de contabilidad. La presentación de dichos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mismos en función de mi revisión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2010, de conformidad con las NEC.

Los únicos aspectos que se recomendaría es la elaboración de un manual de Políticas Contables y de Procedimientos necesarios para la implantación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adicionalmente se pide revisar el vencimiento de la cartera ya que al balance de Resultados se mando una provisión de cuentas incobrables por $ 12.000,00 y tomar en cuenta que según el Art.11 de la Ley de Régimen Tributario Interno

"La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;

- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;

- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;

- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;

- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación."

Adicionalmente, basado en los informes de los asesores internos y de la administración, se efectuó una evaluación, de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde se consideró necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que se puede depositar en el mismo con relación a la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2010. Por consiguiente, la revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores o irregularidades que pudieran existir.

Los análisis a los estados financieros de PETROCONDOR S.A. al 31 de diciembre del 2010 se realizaron en base a los siguientes balances los mismos que se adjunta.

Atentamente,

Ing. Jorge Vinicio Mesías Martínez
Reg. Nac. 17-2712

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 25
QUITO

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 25
QUITO

PETROCONDOR S.A.
BALANCE DE SITUACION GENERAL
AL 31 DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO CORRIENTE				**PASIVOS**		
Efectivo y Equivalentes	$ 82,614.88			**PASIVO CORRIENTE**		
Inversiones Corrientes	$ 65,000.00			Proveedores	$ 149,615.78	
Clientes	$ 74,416.20			Obligaciones Fiscales SRI	$ 23,099.03	
Cuentas por Cobrar Accionistas	$ 34,296.62			Obligaciones Iess	$ 592.00	
Cuentas por Cobrar Empleados	$ 120.00			Cuentas Por Pagar Empleados	$ 442.59	
Cuentas por Cobrar Varias	$ 10,338.64			Cuentas Por Pagar Accionistas	$ 51,930.85	
Otras Cuentas por Cobrar	$ 2,725.00			Otras Cuentas Por Pagar Varias	$ 31,607.82	
Impuestos Anticipados	$ 60,511.54			Total Pasivo Corriente		$ 257,288.07
Mercaderías	$ 2,688.00					
Amortizaciones a Corto Plazo	$ 5,406.78			**PATRIMONIO**		$ 167,874.00
Total Activo Corriente		$ 338,117.66		Capital Suscrito y Pagado	$ 319,244.89	
ACTIVO NO CORRIENTE				Capital suscrito y No Pagado	$ 17,555.11	
Propiedad, Planta y Equipo	$ 64,172.05			Reservas	$ 84.06	
Activos Diferidos	$ 22,872.36			Resultados Años Anteriores	$ (170,138.65)	
Total Activo No Corriente		$ 87,044.41		Resultado del Período	$ 1,128.59	
TOTAL ACTIVOS			$ 425,162.07	Total Pasivo más Patrimonio		$ 425,162.07

PETRO CONDOR S.A.
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2010

INGRESOS			$ 12,139,500.63
Ventas de Extra	$ 6,503,890.88		
Ventas de Super	$ 1,512,955.17		
Ventas de Diesel	$ 4,081,753.95		
Transporte	$ 28,525.00		
Costo de Facturación	$ 5,338.90		
Venta de Sellos	$ 1,632.00		
Otros Ingresos Operacionales	$ 705.89		
Ingresos Financieros	$ 4,394.84		
Otros Ingresos No Operacionales	$ 304.00		
GASTOS			$ 12,138,372.04
COMPRAS DE COMBUSTIBLE		$ 11,971,396.33	
Costos de Extra	$ 6,444,250.42		
Costos de Super	$ 1,498,215.00		
Costos de Diesel	$ 4,028,930.91		
COMPRAS DE SERVICIOS		$ 39,445.85	
Transporte	$ 28,594.75		
Costo de Facturación	$ 9,219.10		
Costo de Venta de Sellos	$ 1,632.00		
GASTOS DE PERSONAL		$ 29,541.51	
GASTOS DE SERVICIOS		$ 2,134.00	
GASTOS GENERALES		$ 53,960.44	
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES		$ 17,908.13	
DEPRECIACIONES		$ 5,044.14	
AMORTIZACIONES		$ 12,227.36	
MANTENIMIENTOS GENERALES		$ 3,247.41	
FINANCIEROS		$ 2,249.75	
GASTOS NO OPERACIONALES		$ 1,217.12	
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES			**$ 1,128.59**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 25
QUITO