

PETRO CONDOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Identificación de la Empresa y Actividad Económica

La compañía PETRO CONDOR S.A., con domicilio principal en la ciudad Quito en la Alpallana E6-123 y Antonio Navarro, constituida mediante Escritura Pública el 21 de Octubre del 2003 en la Notaría Vigésimo Cuarta del Cantón Quito e inscrita en El Registro Mercantil el 21 de noviembre del mismo año.

Su objeto social es: "la comercialización, compra, venta, importación, exportación y distribución de combustibles, lubricantes, grasas, aceites, aditivos y demás derivados del petróleo, para automotores sector industrial, camaronero, pesquero o naviero, aeronaves a nivel nacional e internacional; Se dedicará a la administración y arrendamiento de estaciones de servicio o gasolineras, dentro y fuera del país;"

Fecha de corte Estados Financieros: **Diciembre 31 del 2012.**

NOTA No. 2 Principios y Prácticas Contables

2.1 Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PETRO CONDOR S.A., han sido preparados de acuerdo con las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales del Ecuador.

2.2 Errores En el Ejercicio Económico 2010 hubo un error involuntario al contabilizarse el valor de \$ 2.160,00, como Pérdidas de Ejercicios Anteriores, siendo lo correcto a Pérdidas Tributarias, que es un Activo Diferido sujeto a amortización.

La corrección se realizó el 01-01-2011 reversando el asiento Pérdidas Tributarias a Pérdidas de Ejercicios Anteriores.

2.3 Caja y Bancos La empresa mantiene un fondo de caja chica por \$ 200,00 para gastos pequeños, la compañía tiene cuentas corrientes en los bancos Pichincha, Pacifico para manejo de movimientos de clientes y pagos a proveedores.

	2011	2012
Caja Chica	200,00	200,00
Banco MM Jaramillo Frteaga Cta. Cte. 1012100245	375,48	375,48
Banco del Pacifico cta. cte. 5177995	40.890,25	107.227,99
Banco Internacional 9700606464	0,03	

2.4 Inversiones Son registradas al costo de adquisición, los intereses ganados se contabilizan al vencimiento de la inversión. Dos inversiones del banco Capital por un valor de \$ 135.644.13 y en el banco Solidario por \$ 20.693.62 están garantizando la compra de combustible a EP Petroecuador

	2011	2012
Banco Solidario	50.949,37	20.693,62
Banco Capital	98.335,71	135.644,13

- 2.5 **Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 7 días. En el caso de Transportes Ecuador y Estación Pantera tienen convenio de debito en cuenta. Bremen cancela en efectivo. Los demás clientes depositan en la cta cte del Banco Pacifico el valor facturado.

CLIENTES	2011	2012
Cuentas por Cobrar Transportes Ecuador	3,769.86	7,539.72
Cuentas por Cobrar E/S El Pionero	20,297.58	25,268.00
Cuentas por Cobrar Jaime Vaca (ANGELES 2)	22,962.98	11,423.61
Cuentas por Cobrar Bremen		1,402.53
Cuentas por Cobrar Nicolas Alvear (EL DORADO)		9,568.79
Cuentas Por Cobrar Pantera (Alberto Cadena)	54,298.64	66,633.16
Cuentas por Cobrar U. San Bartolo	30,105.61	46,712.31
Cuentas por Cobrar U. San Rafael	10,391.48	7,636.09

En las cuentas por cobrar accionistas solo el Sr. Alberto Cadena registra un préstamo .

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	2011	2012
Ctas x Cob Alberto Cadena Ricarte		1,660.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
Anticipo Betty Villagomez	750.01	
CUENTAS POR COBRAR VARIAS		
Cuentas por Cobrar a Terceros		122.80
Ctas x Cobrar Jaime Vaca (Prestamo)	15,072.23	500.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Ctas x Cobrar Carlos Coronel	4,850.00	2,729.20

- 2.6 **Inventarios** (sellos para tanqueros) Se contabilizan al costo de adquisición. El costo por sello es de \$ 0,12 centavos de dólar.

	2011	2012
Mercaderías	1,416.00	180.00

- 2.7 **Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, considerando los porcentajes legales establecidos para cada ítem: Muebles y enseres; equipo de oficina, maquinaria (10%), Edificios (5%), Vehículos (20%), equipo de computación (33%).

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

	2011	2012
Muebles y Enseres	1,005.72	1,005.72
(-) Deprec. Acumulada Muebles y Enseres	-321.07	-421.63
Equipos de Oficina	2,190.28	2,282.06
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Oficina	-848.76	-1,064.34
Equipos de Computación	3,393.43	3,955.43
(-) Deprec. Acumulada Equipos de Computación	-2,812.66	-3,117.10
Vehículos	17,848.21	17,841.21
(-) Deprec. Acumulada Vehículos	-11,105.55	-14,675.55
Edificios	51,057.45	51,057.45
(-) Deprec. Aum. Edificio	-3,191.10	-5,743.98

2.8 Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y garantías a favor de EP Petroecuador amortizados a un 1 año.

Otros activos diferidos originados principalmente por cuentas incobrables que se daran de baja de acuerdo a los resultados del ejercicio.

Pérdidas Tributarias por Gastos No Deducibles (exceso de amortización en el porcentaje legal permitido en pérdidas de años anteriores)

	2011	2012
Gastos Diferidos 2011	9,576.45	9,576.45
Pérdidas Tributarias		16,309.51

2.9 Cuentas por pagar comerciales Son las obligaciones contraídas con EP Petroecuador por la compra de combustible.

	2011	2012
Cuentas x Pagar Petrocomercial	147,774.82	276,835.49

Otras Cuentas por Pagar Corresponde a ahorro de clientes via facturación, los mismos que serán devueltos cuando el cliente lo solicite

	2011	2012
Cuentas x Pagar Bremen	22,309.47	
Ctas por Pagar El Dorado	20.00	80.00

2.10 Obligaciones Laborables

Beneficios sociales Se cancelan de acuerdo a la normativa vigente.

	2011	2012
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	230.63	256.85
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	365.00	416.28

2.11 Patrimonio

	2011	2012
Capital Suscrito y Pagado	336,800.00	336,800.00
Reserva Legal	179.99	200.99
Pérdidas Acumuladas	145,978.59	120,796.93
Utilidad del ejercicio	247.02	1,000.00

2.12 Ingresos Operacionales Corresponden a:

- La venta de combustible: diesel premium y gasolinas extra y super.
- El servicio de transporte para el traslado de combustible
- Costo de facturación que cobra el banco por emisión de facturas
- Venta de sellos
- Intereses por Inversiones bancarias
- Intereses por Préstamos a terceros

- Otros Ingresos: Intereses por mora en el pago de facturas y servicio por la administración de la estación El Pionero

	2011	2012
Venta de Combustible	12.509.847,75	12.184.136,73
Venta de Sellos	1.696,00	1.648,00
Transporte	33.400,00	35.938,00
Costo de Facturación	4.953,00	4.580,00
Intereses Financieros	7.682,88	10.270,06
Intereses Prestamos a Terceros	1.949,39	1.312,00
Otros Ingresos	1.911,20	16.857,69

2.13 Costos Compra de combustible, pago por transporte y costo de ventas por sellos.

	2011	2012
Compra de Combustible	12.370.408,47	12.045.913,70
Costo de Venta de Sellos	1.272,00	1.236,00
Transporte	33.030,00	34.908,00
Costo de Facturación	9.647,35	9.754,75

2.14 Gastos Pagos incurridos para el giro normal del negocio

	2011	2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	27.377,91	39.561,91
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incl. fondo de res)	5.474,06	6.717,08
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.122,34	4.082,32
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAS	19.994,10	27.343,14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.211,93	6.961,79
ARRENDAMIENTO OPERATIVO (Alicuota de Condominio)	681,10	722,64
COMBUSTIBLES	330,95	349,56
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	8.385,23	8.727,02
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores)	6.175,20	5.794,48
GASTOS DE VIAJE	512,30	1.128,14
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2.040,16	2.145,41
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	36,00	887,93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	19.283,27	13.328,38
DEPRECIACIONES	6.956,10	6.743,46
AMORTIZACIONES	22.000,00	25.181,66

2.15 Gastos Financieros

	2011	2012
Intereses por Préstamos	2.976,62	1488,9
Comisiones por Servicios Bancarios	466,29	406,42

2.16 Otros Gastos

	2011	2012
Publicaciones, Periódicos y Revistas	101.54	180.54
Fotocopias	70.24	62.62
Suministros de Oficina	547.64	730.77
Materiales de Aseo y Limpieza	131.98	73.72
Correspondencia	61.30	101.78
Publicidad y Propaganda		735.00
Mensajería	613.70	734.66
Uniformes Estaciones	3,226.50	2,599.20
Costo de Garantías	4,253.08	7,797.52
Gastos Varios	1,694.82	691.57
Gastos Cuentas Incobrables	22,872.36	
Otros Gastos No Deducibles	420.23	734.73



Revisado Por: Alberto Cadena L.
Presidente



Elaborado Por: Mónica Cordero
Contadora