



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 334

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : ENVÍO DE INFORMES DE AUDITORÍA EXTERNA
FECHA : 19 de abril del 2011

Una vez que los informes de auditoría externa por los ejercicios económicos del año 2009 de las compañías: UNILIMPIO S. A., SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S. A., VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA e INTRAFUEL CIA. LTDA., emitidos por la auditora MARCIA PAULINA LEMA NAVARRETE, han sido modificados para adecuarlos a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), adjunto los referidos informes, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados en esta Institución.

Atentamente,



GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. lo indicado
Trámite: 3293-0
GBC/POC

Auditoria Anterior Caso 1422
Exp# 154078

CPA. Dra. Marcia Lema
Contabilidades
Auditorias
Asesoramiento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Av. Manuel Alvarado y Cardenal de la Torre, Pasaje 24 No. S23-96 Tercer Piso
Telefax: 2733975 - celular 085645157
E-mail: A-sercont@hotmail.com
Quito - Ecuador.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

SUDAMERICA ENERGY S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Estado de Flujo del Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES SOCIOS DE SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A

Informe sobre los Estados Financieros:

Hemos examinado los Estados Financieros de **SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, que se acompañan y que comprenden: El Balance General y los Estados de Resultados, de Evolución de Patrimonio y de Flujo del Efectivo, por el año terminados en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros:

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación de dichos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno que es pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de forma que estos no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y de las estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base a los procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAAS), las mismas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y la planificación y ejecución de esos procedimientos para lograr certeza razonable de que los estados financieros están exentos de distorsiones importantes.

Una auditoría también comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los saldos y revelaciones contenidas en los estados financieros, Dichos procedimientos dependen del Juicio del Auditor, e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros puedan contener distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación del riesgo, el Auditor toma en consideración el Control Interno de la Compañía que es relevante para la preparación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de los principios de contabilidad observados son apropiados y de que las estimaciones contables se ajustan a los principios de equidad y razonabilidad, así como también incluye la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

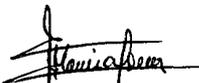
Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base para expresar mi opinión.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Opinión

En mi opinión, los estado financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el estado patrimonial y el flujo de sus fondos en efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.**, corresponde al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2009, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.



MARCIA LEMA
AUDITORA EXTERNA
RNAE 639

Quito, mayo del 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

SUDAMERICANA ENERGY SUDAMER S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dolares Estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	SALDOS
		31-dic-08	31-dic-09
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	349,553.19	487.69
Inversiones Financieras	3	50,000.00	50,000.00
Inventarios	4	88,593.31	-
Cuentas por Cobrar	5	339,999.50	809.59
Anticipos	6	91,737.03	384,033.10
Impuestos	7	125,528.64	278,253.95
Total Activo Corriente		1,045,411.67	713,584.33
ACTIVO FIJOS			
Activos Fijos	8	346,389.30	217,559.52
Total Activos Fijos		346,389.30	217,559.52
OTROS ACTIVOS			
Valores en Garantía	9	66,481.92	103,000.00
Total Otros Activos		66,481.92	103,000.00
TOTAL ACTIVO		1,458,282.89	1,034,143.85

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dolares Estadounidenses)

CUENTAS	NOTAS	SALDOS	SALDOS
		31-dic-08	31-dic-09
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	10	428,142.29	249,824.66
Deudas Financieras	11	500,000.00	306,967.43
Sueldos y Prestaciones Sociales	12	240,197.30	151,093.10
Impuestos	13	59,893.52	290,333.81
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,228,233.11	998,219.00
TOTAL PASIVOS		1,228,233.11	998,219.00
PATRIMONIO			
Utilidades Acumuladas	14	27,488.21	42,550.41
Reservas Patrimoniales	14	173,049.64	175,000.83
Capital Social	14	10,000.00	10,000.00
Utilidad del Ejercicio	14	19,511.93	-191,626.39
TOTAL PATRIMONIO		230,049.78	35,924.85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,458,282.89	1,034,143.85


ING. ABEL BOYERO
GERENTE GENERAL

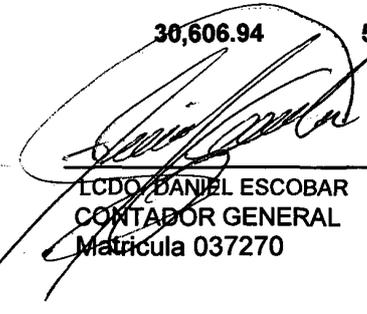

LCDO. DANIEL ESCOBAR
CONTADOR GENERAL
Matricula 037270

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

SUDAMERICANA ENERGY SUDAMER S.A.
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dolares Estadounidenses)

CUENTAS	REF P/T	SALDOS	
		31-dic-08	31-dic-09
INGRESOS			
Comisiones Ganadas	15	2,665,832.02	6,575,195.52
Ingresos No Operacionales	15	86,380.21	3,415,299.51
TOTAL INGRESOS		2,752,212.23	9,990,495.03
COSTOS Y GASTOS SIPEC			
Administración General SIPEC	16	1,957,149.71	1,428,296.63
COSTOS Y GASTOS O.C.P.			
Administración General O.C.P.	16	764,455.58	8,505,457.47
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2,721,605.29	9,933,754.10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		30,606.94	56,740.93


ING. ABEL BOYERO
GERENTE GENERAL


LCDO. DANIEL ESCOBAR
CONTADOR GENERAL
Matricula 037270

Las notas explicativas anexas del 1 al 16 son parte integrantes de los estados financieros.

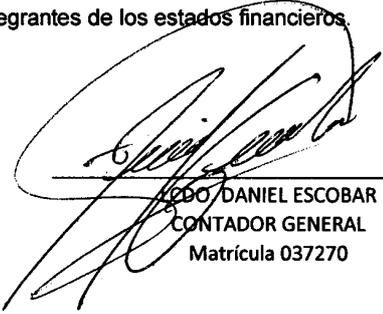
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares Estadounidenses)

Cuentas	Saldo Inicial	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Impuesto a la Renta	Participación Trabajadores	Saldo Final
Capital Social	10,000.00					10,000.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	170,910.02					170,910.02
Reserva Legal	2,139.62	1,951.19				4,090.81
Resultados Acumulados	27,488.21		15,062.20			42,550.41
Utilidad del Bruta Ejercicio 2008	30,606.94	1,951.19	-15,062.20	-9,002.51	-4,591.04	0.00
Perdida Ejercicio 2009						191,626.39
	241,144.79					35,924.85

Las notas explicativas anexas del 1 al 16 son parte integrantes de los estados financieros.


ING. ABEL BOYERO
GERENTE GENERAL


Lcdo. DANIEL ESCOBAR
CONTADOR GENERAL
Matrícula 037270

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

SUDAMERICANA ENERGY SUDAMER S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares Estadounidenses)

A.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RECIBIDO DE CLIENTES		10,176,959.63
Ventas netas	9,990,495.03	
Cuentas por Cobrar	186,464.60	
01/01/2009	465,528.14	
31/12/2009	279,063.54	
RECIBIDO DE OTROS CLIENTES		0.00
PAGO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS POR PROYECTOS		-10,163,768.21
COSTO DE VENTAS	-9,933,754.10	
Inventarios Mercaderías	0.00	
01/01/2009	0.00	
31/12/2009	0.00	
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Pasivo Corriente	-230,014.11	
01/01/2009	1,228,233.11	
31/12/2009	998,219.00	
= FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13,191.42

B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

ENTRADAS		261,425.94
INVENTARIOS	88,593.31	
01/01/2009	88,593.31	
31/12/2009	0.00	
BAJA DE INVENTARIOS	202,259.69	
HERRAMIENTAS DE CAMPO	204,348.44	
	-2,088.75	
DEPRECIACION ACUMULADA	-29,427.06	
01/01/2009	-16,536.88	
31/12/2009	-45,963.94	
SALIDAS		433,759.87
INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	
01/01/2009	50,000.00	
31/12/2009	50,000.00	
VEHICULOS	63,181.34	

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

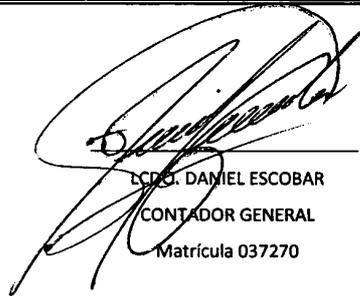
01/01/2009	77,410.72	
31/12/2009	140,592.06	
EQUIPO DE COMPUTACION		20,165.10
01/01/2009	7,948.50	
31/12/2009	28,113.60	
MUEBLES Y ENSERES		11,252.60
01/01/2009	6,571.20	
31/12/2009	17,823.80	
LICENCIA SOFTWARE		5,188.23
01/01/2009	0.00	
31/12/2009	5,188.23	
EQUIPO DE OFICINA		5,158.45
01/01/2009	1,097.32	
31/12/2009	6,255.77	
ANTICIPOS		292,296.07
01/01/2009	91,737.03	
31/12/2009	384,033.10	
VALORES EN GARANTIA		36,518.08
01/01/2009	66,481.92	
31/12/2009	103,000.00	
=Flujo de Efectivo por actividades de Inversión		-172,333.93
C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capital Social		0.00
01/01/2009	10,000.00	
31/12/2009	10,000.00	
Reservas Patrimoniales		1,703.40
01/01/2009	173,049.64	
31/12/2009	175,000.83	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-191,626.39
01/01/2009	0.00	
31/12/2009	-191,626.39	
= FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-189,922.99
= FLUJO NETO DE EFECTIVO FINAL (A + B C)		-349,065.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 01 01 2009		349,553.19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL 31 12 2009		487.69
D.- CONCILIACION		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		56,740.93
+ /- AJUSTE DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
- RENTAS		
UTILIDAD VTA. ACTIVOS FIJOS INMUEBLES		0.00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

- GASTOS		
PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	
(=) UTILIDAD AJUSTADA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		56,740.93
(+/-) AJUSTES DE LA SITUACION FINANCIERA		
Disminución Cuentas por Cobrar	186,464.60	
Disminución Inventarios		
Disminución del IVA por Pagar	0.00	
Incremento Cuentas por pagar	-230,014.11	
= FLUJO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13,191.42



ING. ABEL BOYERO
GERENTE GENERAL



CCDO. DANIEL ESCOBAR
CONTADOR GENERAL
Matrícula 037270

EMPRESA: COMPAÑÍA SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

Identificación de la Compañía

NCDOIL ECUADOR S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 08 de junio del 2005 ante el Notario Cuadragésimo del cantón Quito, del Dr. Oswaldo Mejía Espinosa, aprobada por la superintendencia de Compañías mediante resolución No.05.Q.IJ del 21 de julio del 2005, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 03 de agosto del 2005 bajo el No. 1928 tomo 136.

Mediante resolución número 07.Q.IJ.0001463, de fecha dos de abril del dos mil siete, dictada por el Dr. Marcelo Icaza Ponce Intendente de Compañías de Quito, resuelve aprobar EL CAMBIO DE DENOMINACION, OBJETO SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA NCDOIL ECUADOR S.A.

SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A., es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante la Notaria Cuadragésima del Dr. Oswaldo Mejía Espinosa el 12 de enero del 2007, e inscrita con el Registro Mercantil No. 1365 del 02 de abril del 2007.

Operaciones

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como dedicarse a la subcontratación para obras o servicios, para los sectores público y privado por medio de personal calificado en cada uno de los ámbitos de la actividad socio-económica. Adicionalmente la compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

Base de Presentación de los Estados Financieros

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a los Principios de

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

Negocio en Marcha

SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2009 ventas, compras, activos y pasivos.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan la factura, es decir cuando el bien es transferido independientemente de su cobro al comprador.

Propiedad, Maquinaria y Equipo

Los saldos de activos fijos se registran al costo de adquisición y están constituidas principalmente por: Equipo de Telecomunicaciones, Equipos de Oficina, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo de Campo, Vehículos y Herramientas de Campo.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada.

Los activos fijos que la empresa compra, se registran directamente en un comprobante de diario al momento de la compra, para lo cual el valor del IVA es utilizado como crédito tributario.

Depreciación

En cuanto a los porcentajes de depreciación utilizados por la empresa tenemos los siguientes:

Equipo de Telecomunicaciones	33.33%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Maquinaria y Equipo de Campo	10.00%
Vehículos	20.00%
Herramientas de Campo	10.00%

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra como cargos diferidos garantías de contratos.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio.

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la compañía, está gravada con una tarifa del 25%, sin inversión, pero en el RALORTI CAPITULO VIII SECCION I ART. 47 le autoriza a que pague el 15% siempre y cuando el 10% restante se reinvierta en la compra de equipos y maquinaria nueva y que se relacionen directamente con la actividad económica.

Ingresos, Costos:

Se contabiliza según la propia naturaleza de los mismos.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado SOFT NET adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da seguridad de los registros, el sistema tiene módulos para: Contabilidad, Facturación, Cartera, Clientes y Proveedores.

Cuentas por Cobrar

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a Personal de Administración

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inventarios

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2009 registra en inversiones por USD 50.000.

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2009 no registra inversiones temporales.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Partes Relacionadas

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

La empresa al 31 de diciembre del 2009 tiene relación con la compañía SUD AMERICA EMPOWERMENT AMEREMPO S.A.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que ha firmado la carta de representación y está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

Organización de la Empresa

La empresa tiene un organigrama estructural y funcional, para su funcionamiento.

Propiedad Intelectual

La compañía no tiene ni registra propiedad intelectual alguna.

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2009, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

NOTA 2. CAJA-BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
Caja	26,298.75	0.00
Produbanco Cta.cte.02005107853 (1)	305,557.25	0.00
Internacional Cta. Cte. (1)	13,522.38	0.00
Pichincha Cta. Cte. (1)	4,174.81	487.69
TOTAL CAJA-BANCOS	349,553.19	487.69

(1) La empresa para su manejo utiliza 3 cuentas corrientes en los siguientes bancos: Produbanco, Internacional, y Banco del Pichincha, las conciliaciones bancarias las efectúan mensualmente.

NOTA 3. INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Inversiones Financieras (1)	50,000.00	50,000.00
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	50,000.00	50,000.00

(1) Esta cuenta registra inversiones que la empresa ha efectuado, auditoría no tuvo acceso a ningún documento para su verificación, únicamente entregaron un depósito.

NOTA 4. INVENTARIOS

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
Inventario de Herramientas (1)	45.326,23	-
Inventario Equipos de Seguridad Industrial (1)	43.267,08	-

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

- | | | |
|--------------------------|------------------|-------------|
| TOTAL INVENTARIOS | 88.593,31 | 0,00 |
|--------------------------|------------------|-------------|
- (1) Se registra en esta cuenta inventarios, que al 31 de diciembre fueron amortizados en su totalidad.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	12,788.11	0.00
CxC Empresas relacionadas (2)	319,336.37	0.00
Prestamos Personal de Administración (3)	842.00	809.59
Prestamos Personal de Campo (4)	7,033.02	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	339,999.50	809.59

- (1) Se registra en esta cuenta clientes por cobrar que al 31 de diciembre fueron liquidadas en su totalidad.
- (2) La empresa contabiliza cuentas por cobrar a empresas relacionadas que fueron cobradas en su totalidad.
- (3) Corresponden a los préstamos efectuados al personal administrativo, de la cual no existe ningún anexo.
- (4) Contabiliza préstamos al personal de campo, los que fueron cobrados en su totalidad al 31 de diciembre del 2009.

NOTA 6. ANTICIPOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Anticipos de Personal de Campo (1)	0.00	3,203.92
Anticipo de Proveedores (2)	91,737.03	370,203.42
Fondo Rotativo (3)	0.00	10,625.76
TOTAL ANTICIPOS	91,737.03	384,033.10

- (1) Esta cuenta registra anticipos de personal de campo, el detalle es el siguiente:

ALBAN CHIMBO VICTOR HUGO	26.67
--------------------------	-------

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
 SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

ALVARO SALAZAR JORGE ROBERTO	110.00
BUSTAMANTE PINCAY DARWIN EDUARDO	170.00
CAHUATIJO MANCHENO WUILLAN RUPERTO	100.00
CASILLAS SILLO CARLOS OLMEDO	150.00
CASTILLO GRUEZO EDINSON JAVIER	50.00
CASTRO VELEZ RAUL FERNANDO	150.00
CEBALLOS SIMISTERRA CARLOS ALFREDO	100.00
CELI NARCISA DE JESUS	100.00
CHAMBA CHAMBA CARLOS HOMERO	52.00
CUVI CUVI JUAN CARLOS	3.00
DE LA CRUZ PUNINA JORGE	168.00
DOMINGUEZ DOMINGUEZ JOSE GENERELDO	100.00
IMBAQUINGO CABRERA IVAN MARCELO	150.00
JAIGUA SAQUINGA JUAN CARLOS	150.00
KLINGER RODRIGUEZ JOSE ENRIQUE	86.66
LASCANO BETANCOURT CARLOS JULIO	50.00
MICOLTA LANDAZURI AUDIS MILER	226.99
MIRANDA CHAVEZ MAURICIO SILVERIO	43.98
MOREIRA VELIZ FELIPE FREDDY	225.00
MOYOTA MOREIRA HUGO GEOVANNY	50.00
NARVAEZ MENDIETA WILFRIDO LEONARDO	110.00
PAREDES CALDERON ESTUARDO FABIAN	200.00
PARRAGA CHICA LEONARDO ARTURO	100.00
QUINCHUELA MORETA PEDRO ALEXANDER	91.62
QUIÑONEZ PONCE JULIO CESAR	160.00
QUIÑONEZ QUIÑONEZ LEONARDO JOSE	100.00
SANCHEZ SANCHEZ PILAR DEL ROCIO	60.00
VEGA RUIZ TELMO CUSTODIO	120.00
TOTAL	3,203.92

(2) Registra anticipo entregados a los proveedores, el detalle es el siguiente:

Imrain Importaciones Cia. Ltda.	325,661.09
Proveedores	44,542.33
Total	370,203.42

(3) Eta cuenta registra fondos rotativos, los mismos que presentan en algunas cuentas saldos con signo contrario a la naturaleza, distribuidos de la siguiente manera:

Sánchez Sánchez Pilar del Rocío	246.74
Constante Cesar	1,863.99
Naranjo Luis	525.92
Betancourt Paúl	4.59
Acosta Iván	112.54
Bermeo Raúl	3,125.67
Alvear Guevara Carlos Ramiro	1,500.00
Escobar Andrea	140.98
De los Ríos Ana	-499.50
Baudín Diego	89.21

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Imbaquingo Marcelo	276.82
Villavicencio Xavier	291.61
Moreno Darwin	3,566.74
Vásquez Jorge	-468.02
Pantoja Fernando	-3.76
Ashqui Luis	-136.37
Díaz Gustavo	378.27
Miranda Mauricio	662.14
Paredes Milton	1,214.68
Ortiz Oscar	-321.07
Boyero Abel	1,359.17
Chávez Marcelo	500.00
Gastos de Representación	-3,804.59
Total	10,625.76

NOTA 7. IMPUESTOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
IMPUESTOS RETENIDOS		
12% IVA en Compras	36,081.88	0.00
Impuesto a la Renta Retenido (1)	89,446.76	212,561.86
Crédito Tributario (1)	0.00	65,692.09
TOTAL IMPUESTOS	125,528.64	278,253.95

- (1) Esta cuenta registra valores retenidos por los clientes por ventas efectuadas, mismo que será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta Anual.
- (2) Corresponde al crédito tributario del mes de diciembre resultante de la conciliación de Ventas vs. Compras, dicho valor será utilizado en futuras declaraciones de impuestos que se efectúan mes a mes.

NOTA 8. ACTIVOS FIJOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-08	SALDO 31-dic-09
BIENES TANGIBLES		
Maquinaria y equipo de campo (1)	21.780,00	21.780,00
Muebles y Enseres de oficina (1)	6.571,20	17.823,80
Vehículos (1)	77.410,72	140.592,06
Equipos de computación (1)	7.948,50	28.113,60
Equipo de oficina (1)	1.097,32	6.255,77
Equipo de telecomunicaciones (1)	43.770,00	43.770,00
Herramientas de campo (1)	204.348,44	0,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Total Bienes Tangibles	362.926,18	258.335,23
BIENES INTANGIBLES		
Licencias de Software (1)	0,00	5.188,23
Total Bienes Intangibles	0,00	5.188,23
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
Dep Acum Maquinaria y equipo de campo (2)	-2.178,00	-4.356,00
Dep Acum Muebles y Enseres de oficina (2)	-109,52	-1.066,54
Dep Acum Vehículos (2)	-8.520,54	-16.088,48
Dep Acum Equipos de computación (2)	-1.194,73	-7.129,49
Dep Acum Equipo de oficina (2)	-18,29	-334,11
Dep Acum Equipo de telecomunicaciones (2)	-2.427,05	-16.989,32
Dep Acum Herramientas (2)	-2.088,75	0,00
Total Depreciación Acumulada	-16.536,88	-45.963,94
TOTAL ACTIVO FIJO	346.389,30	217.559,52

- (1) Corresponde a los activos que dispone la empresa para el desarrollo normal de sus actividades, y durante el ejercicio económico no ha realizado ninguna constatación física, tampoco están codificados.
- (2) Esta cuenta registra la depreciación que la empresa efectúa de acuerdo al porcentaje legal establecido por el Organismo de Control para cada activo.

NOTA 8a. ADQUISICIONES-ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2009 la empresa compra activos por USD 99.757.49, distribuidos en:

- ✓ Muebles y Enseres de oficina por USD 11.252.60
- ✓ Vehículos USD 63.181.34
- ✓ Equipo de Computación USD 20.165.10
- ✓ Equipos de Oficina USD 5.158.45

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Valores en Garantía (1)	66,481.92	103,000.00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	66,481.92	103,000.00

- (1) Corresponde a una garantía de contrato con la OCP por USD 100.000 y por arrendamiento de Guadalupe Moreno USD 3.000.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

NOTA 10. PROVEEDORES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-08	SALDOS 31-Dic-09
Proveedores (1)	428,142.29	249,824.66
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	428,142.29	249,824.66

(1) Corresponde a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores nacionales, mismos que son liquidados de acuerdo al vencimiento.

NOTA 11. DEUDAS FINANCIERAS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS 31-Dic-08	SALDOS 31-Dic-09
Sobregiros bancarios (1)	0.00	306,967.43
Oleoducto de Crudos Pesados OCP	500,000.00	0.00
TOTAL DEUDAS FINANCIERAS	500,000.00	306,967.43

(1) El sobregiro bancario en la cuenta corriente del Banco Produbanco es solo contable.

NOTA 12. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-Dic-08	SALDO 31-Dic-09
Sueldos Personal de Campo (1)	84,112.85	0.00
Décimo Tercer Sueldo por pagar (1)	19,869.11	10,015.47
Décimo Cuarto Sueldo por pagar (1)	19,834.59	49,588.21
Vacaciones por pagar (1)	54,093.42	73,090.75
Fondo de Reserva IESS (1)	28,169.81	9,887.53
15% Participación Trabajadores (1)	4,591.04	8,511.14

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Varios (1)	1,016.52	0.00
TOTAL SUELDOS Y PRESTAC SOCIALES	211,687.34	151,093.10

- (1) Estos valores corresponden a las provisiones legales que la compañía efectúa para pagar cuando dispone la ley.

NOTA 13. IMPUESTOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-Dic-08	SALDOS 31-Dic-09
Retenciones en la Fuente por pagar (1)	20,006.73	14,517.41
Retenciones de IVA. (1)	33,382.82	35,960.22
Impuesto a la Renta (2)	6,503.97	239,856.18
TOTAL IMPTOS, TASA Y CONTRIBUC.	59,893.52	290,333.81

- (1) La empresa registra los valores que como contribuyente especial está obligada a retener a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.
- (2) El saldo reflejado en esta cuenta corresponde al impuesto a la renta del año 2009.

NOTA 14. PATRIMONIO

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-Dic-08	SALDOS 31-Dic-09
Capital Social (1)	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal (2)	2,139.62	4,090.81
Aportes futuras capitalizaciones (3)	170,910.02	170,910.02
Utilidades Acumuladas (4)	27,488.21	42,550.41
Perdida del Ejercicio (5)	19,511.93	-191,626.39
TOTAL PATRIMONIO	230,049.78	35,924.85

- (1) El Capital Social de la empresa corresponde a las acciones suscritas y pagadas por los socios en forma total, a continuación presentamos el cuadro que conforma la estructura del capital social de la empresa, que posee 100 acciones de cien dólares cada una.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

<u>SOCIOS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>V. UNIT.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Luis Enrique Esteban Kulper	43	100	4.300	43,00
Héctor Marcelo Rodríguez	43	100	4.300	43,00
Abel Boyero	7	100	700	7,00
Roberto Adel Monasterolo	7	100	700	7,00
TOTAL	100		10.000	100,00

- (2) Esta cuenta registra la reserva legal que anualmente va provisionando en un 10%.
- (3) Esta cuenta registra los aportes para futuras capitalizaciones y en el año 2009 no tuvieron movimiento.
- (4) Esta cuenta registra las utilidades acumuladas.
- (5) Registra el resultado del ejercicio económico.

NOTA 15. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-dic-08</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-dic-09</u>
Comisiones Ganadas (1)	2.665.832,02	6.575.195,52
Otros Ingresos (2)	86,380.21	3,415,299.51
TOTAL INGRESOS	2,752,212.23	9,990,495.03

- (1) Esta cuenta registra ingresos efectuados por servicios prestados.
- (2) Se registra valores por Reembolso de Gastos, Intereses Ganados y Varios Ingresos.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

16.1 Administración General SIPEC, se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-Dic-08</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-Dic-09</u>
Sueldos y Salarios	1,176,118.67	459,378.09
Gastos de Personal	319,359.45	121,178.94
Gastos por Servicios	9,663.71	2,344.16
Reparaciones y Mantenimientos	64,078.46	38,054.42
Alquileres y Arrendamientos	159,503.23	404,245.75
Honorarios Contratados	26,833.75	20,455.69

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

Seguros	15,136.67	40,302.78
Suministros, materiales e insumos	118,372.56	30,505.24
Servicios Básicos	31,884.78	30,832.84
Impuestos tasas y contribuciones	3,671.34	24,516.49
Gastos Misceláneos	1,699.55	4,425.26
Gastos Financieros	14,290.66	27,926.55
Depreciaciones	16,536.88	37,715.81
Impuestos	0.00	186,414.61

TOTAL COSTO Y GASTOS ADM. GEN.
SIPEC (1) 1,957,149.71 1,428,296.63

(1) Se registran los costos y gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.

16.2 Costos y Gastos Oleoducto de Crudos Pesados, se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-Dic-08	SALDOS 31-Dic-09
Sueldos y salarios	361,412.14	1,966,994.04
Gastos de personal	142,935.66	1,261,266.07
Gastos por servicios	9,035.11	692,450.13
Reparación y mantenimiento	64,712.33	414,656.50
Alquileres y arrendamientos	124,190.18	2,076,296.81
Honorarios contratados	5,549.00	159,089.29
Seguros	13,832.16	96,203.14
Suministros, materiales e insumos	37,782.10	1,697,546.59
Servicios básicos	5,006.90	41,453.34
Gastos financieros	0.00	99,501.56
Total de Costos Y Gastos O.C.P.	764,455.58	8,505,457.47

(2) Se registran los costos y gastos que la empresa realiza para la obtención de sus ingresos.

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2009 la compañía ha cumplido con todas las obligaciones fiscales y tributarias, así como obligaciones societarias, hasta la presente fecha no ha recibido fiscalización por parte del organismo encargado de revisión de impuestos, en caso tenga inspecciones futuras, los resultados de la misma deben ser registrados en ejercicios anteriores.

B. Eventos Subsecuentes

No se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía,

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APLICACIÓN NIIF:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 del lunes 4 de septiembre del 2008, normo lo siguiente, la contabilidad se llevara;

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, emitida con fecha Quito, el 20 de noviembre del 2008, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, de acuerdo al siguiente cronograma.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4.000.000,00 AL 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la norma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del Sector Publico; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del año 2011.

Artículo Segundo.- Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

los grupos determinados en los numerales 1,2 y 3 del artículo primero elaboraran obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos lo siguiente:

- Un Plan de Capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha de diagnostico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaboraran, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones de patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio Bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultado del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuaran con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada periodo de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2009, 2010 o 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

Artículo Tercero.- La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Artículo Cuarto.- Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

Artículo Quinto.- Dejar sin efecto el artículo tercero de la Resolución No.06.Q.ICI.004 del

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
SUDAMERICA ENERGY SUDAMER S.A. - 2009

21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año.

Artículo Sexto.- Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los números 1,2, y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

De acuerdo a la disposición segunda a la empres le toca aplicar NIIFS, en el año 2012 y su periodo de transición es en ejercicio 2011, por lo cual debe establecer la respectiva planificación arriba indicada.