

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

### INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros

#### Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

Compañía/Empresa **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**

**Informe sobre los Estados Financieros:**

Hemos examinado los Estados Financieros de **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010 y de 2009, que se acompañan y que comprenden: El Balance General y los Estados de Resultados, 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.

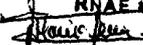
**Opinión**

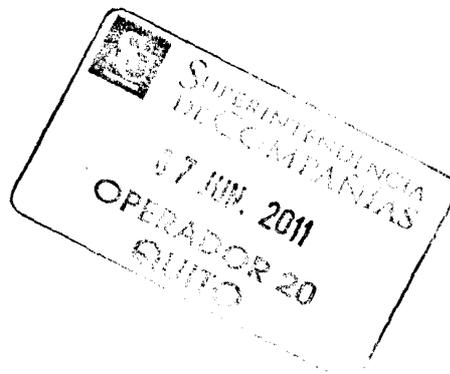
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

En mi opinión, los estado financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA**, al 31 de Diciembre del 2010 y de 2009, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

La empresa no presenta el estado patrimonial y el flujo de sus fondos en efectivo por el año terminado en esa fecha.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA**, corresponde al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2010, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

**Dra. Marcia Lema**  
AUDITORA EXTERNA  
RNAE # 639  
  
MARCIA LEMA  
AUDITORA EXTERNA  
RNAE 639



Quito, Mayo del 2011

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

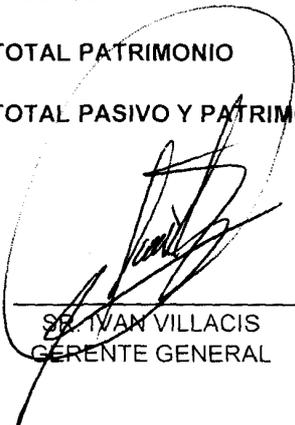
**VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-09	31-dic-10
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja-Bancos	2	7,891.16	112,241.14
Cuentas por Cobrar	3	65,003.88	48,504.94
Otras cuentas por cobrar	4	1,361,667.60	124,226.38
Anticipos de Impuesto a la Renta	5	105,813.45	125,620.01
Inventarios	6	28,048.43	26,147.94
Total Activo Corriente		1,568,424.52	436,740.41
<b>ACTIVO FIJOS</b>			
Bienes Depreciables	7	433,040.41	1,002,712.05
Bienes No Depreciables	7	50,000.00	318,762.41
Total Activos Fijos		483,040.41	1,321,474.46
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Activos Diferidos	8	28,916.89	0.00
Activos L/P	9	1,450,000.00	3,715,344.46
Total Otros Activos		1,478,916.89	3,715,344.46
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3,530,381.82</b>	<b>5,473,559.33</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

**VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-09	31-dic-10
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones Financieras	10	552,979.62	991,405.42
Socios por Pagar	11	0.00	11,772.91
Deudas Comerciales	12	357,737.60	489,945.84
Acreedores Varios	12	90,788.25	90,847.50
Sueldos y Prestaciones Sociales	14	40,755.73	3,131.77
Impuestos	15	55,549.70	7,098.55
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,097,810.90</b>	<b>1,594,201.99</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>			
Pasivo L/P	16	2,166,359.50	2,864,046.54
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>2,166,359.50</b>	<b>2,864,046.54</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3,264,170.40</b>	<b>4,458,248.53</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito y Pagado	17	50,000.00	50,000.00
Reservas	17	8,671.04	774,359.57
Utilidad Acumulada	17	6,577.19	121,604.12
Utilidad del Ejercicio	17	200,964.00	69,347.11
Diferencia	17	-0.81	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>266,211.42</b>	<b>1,015,310.80</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3,530,381.82</b>	<b>5,473,559.33</b>

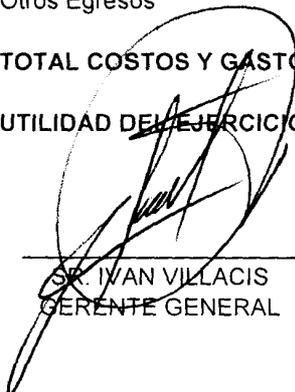
  
SR. IVAN VILLACIS  
GERENTE GENERAL

  
SR. LUIS CHAVEZ  
CONTADORA GENERAL  
Contador Registro No. 016648

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

**VICOMBUSTIBLES CIA LTDA**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-09	31-dic-10
<b>INGRESOS</b>			
Ventas de Mercadería	18	13,351,232.80	10,749,451.30
Otros Ingresos		1,983.00	6,003.48
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>13,353,215.80</b>	<b>10,755,454.78</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Costo de Ventas	19	11,774,187.32	9,531,686.71
Gastos de Ventas	20	2,402.89	549,108.80
Gastos de Administración	20	1,100,418.96	263,977.34
Gastos Financieros	20	191,178.79	145,616.50
Otros Egresos	20	84,063.84	195,718.32
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>13,152,251.80</b>	<b>10,686,107.67</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>200,964.00</b>	<b>69,347.11</b>

  
 SR. IVAN VILLACIS  
 GERENTE GENERAL

  
 SR. LUIS CHAVEZ  
 CONTADORA GENERAL  
 Contador Registro No. 016648

Las notas explicativas anexas del 1 al 20 son parte integrantes de los estados financieros.

## **EMPRESA: COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS 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**

**VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA**, 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 vigésimo Segunda del Dr. Fabián Solano Pazmiño el 30 de mayo del 2005, e inscrita con el Registro Mercantil No. 919 del 04 de julio del 2005.

Con fecha 12 de febrero del 2007, la empresa realiza el Incremento de Capital, escritura otorgada en la Notaria vigésimo Segunda del Dr. Fabián Solano Pazmiño.

Con fecha 15 de septiembre del 2009, la empresa realiza el Incremento de Capital y reforma de Estatutos, escritura otorgada en la Notaria vigésimo Segunda del Dr. Fabián Solano Pazmiño.

##### **Operaciones**

La empresa desde su creación hasta la fecha ha cumplido algunos de sus objetivos sociales como es la venta al por mayor y menor de combustible en general, promoción, planificación y construcción a través de terceros de Estación de Servicios, administración de estaciones, participar en licitaciones de parte del estado o cualquier entidad pública o privada en la prestación de servicios de venta de combustibles.

##### **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 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

### **Negocio en Marcha**

**VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.**, 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 2010 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: Planta y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Vehículos, Edificios y Equipo de Oficina.

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:

Planta y Equipo	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%
Edificios	5.00%
Equipo de Oficina	10.00%

La empresa realizo un avalúo con el Arquitecto Wilson V. Boada G. con fecha 27 de octubre del 2010. Mat. Prof. R-1953 P.A 2006-787.

### **Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2010 registra en cargos diferidos gastos de instalación por USD 25.455.85, totalmente amortizados.

### **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 FIMPRO de propiedad del Ing. Mario Viteri, 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/Bancos, Cuentas por Cobrar/Clientes, Cuentas por Pagar/Proveedores, Control de Inventarios, el mismo que cobra USD 100 mensuales por la administración.

### **Cuentas por Cobrar**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de combustible, Anticipos y Préstamos Empleados, Anticipo Proveedores, Préstamos y Otras cuentas por cobrar.

### **Provisiones para Cuentas por Cobrar**

La compañía en cada ejercicio económico con corte al 31 de diciembre no ha realizado la respectiva provisión de reserva para cuentas por cobrar de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno del 1%.

### **Inventarios**

La empresa al 31 de diciembre del 2010 registra inventarios en Combustibles.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

### **Inversiones en acciones y participaciones**

La empresa al 31 de diciembre del 2010 no registra inversiones en acciones y participaciones.

### **Inversiones Temporales**

La empresa al 31 de diciembre del 2010 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**

La empresa al 31 de diciembre del 2010 tiene las siguientes empresas como relacionadas: Vicombustibles, Naftaecuador, Distrifuel, Petroplatinum, Octanoil, Expopetroil

### **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 no tiene un organigrama funcional, donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

### **Propiedad Intelectual**

La compañía no registra en propiedad intelectual su programa FIMPRO.

### **Precios de Transferencia**

Al 31 de diciembre del 2010, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
 COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

- (1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde al total de la cartera por cobrar de las ventas efectuadas, no existe un anexo.
- (2) Esta cuenta registra ventas efectuadas con tarjetas de Crédito, en mismo que se liquidó al 31 de diciembre.

**NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo presentado se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-09	SALDO 31-dic-10
PRESTAMOS EMPLEADOS (1)	3,361.70	1,493.47
ANTICIPOS EMPLEADOS (2)	599.73	2,250.10
ANTICIPO A PROVEEDORES (3)	13,659.50	73,456.78
PRESTAMOS	1,294,260.29	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (4)	49,786.38	47,026.03
<b>TOTAL OTRAS CTAS.POR COBRAR</b>	<b>1,361,667.60</b>	<b>124,226.38</b>

- (1) La empresa registra en esta cuenta los préstamos otorgados a los empleados, no tiene un anexo.
- (2) En esta cuenta se registra anticipos de sueldos entregados a los empleados, no tiene un anexo
- (3) En esta cuenta se registra el anticipo entregado a proveedores, el detalle es el siguiente:

CONSTRUCCIONES ULLOA	5,000.00
VISA BCO.INTERNACIONAL CORPO	40,833.24
INELAM	20,000.00
VALORES POR LIQUIDAR	7,623.54
<b>TOTAL</b>	<b>73,456.78</b>

- (4) Esta cuenta registran otros valores por cobrar, el detalle es el siguiente:

IVAN VILLACIS, CAMION	7,344.81
VILLACIS ANDRES CAMION	3,972.87
MANUEL VILLACIS	4,950.00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

IVAN VILLACIS INSTALACIONES	27,298.35
ECOENERGY CIA LTDA	1,120.00
CERVANTES S.A.	1,120.00
IMAGEN MOVIL CARRION MERY GESENA	560.00
SOLINTECE	560.00
MARIA FERNANDA RACINES	100.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>47,026.03</b>

**NOTA 5. ANTICIPOS DE IMPUESTO A LA RENTA**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31-dic-09</b>	<b>SALDO 31-dic-10</b>
IMP A LA RTA RET PETROCOMERCIAL (1)	0.00	29,665.81
IMP A LA RTA RETEN AÑOS ANTER Y ANT (2)	92,862.55	42,942.68
CREDITO TRIBUTARIO (3)	1,075.24	41,135.86
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2007 (4)	11,875.66	11,875.66
<b>TOTAL ANTICIPADOS IMPTOS A LA RENTA</b>	<b>105,813.45</b>	<b>125,620.01</b>

- (1) Esta cuenta registra las retenciones que se realizaron en el presente periodo
- (2) Registra el anticipo de impuesto a la renta.
- (3) Corresponde al crédito tributario resultante de la conciliación de Ventas vs. Compras, dicho valor será utilizado en futuras declaraciones de impuestos que se efectúan mes a mes.
- (4) El saldo de esta cuenta por USD 11.875,66 es un valor inmovilizado del 2008.

**NOTA 6. INVENTARIOS**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

CUENTA	SALDO 31-dic-09	SALDO 31-dic-10
INVENTARIOS COMBUSTIBLES (1)	28,048.43	26,147.94
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>28,048.43</b>	<b>26,147.94</b>

(1) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, para lo cual utiliza el método promedio y maneja kardes individuales para cada ítem (extra, súper y diesel) en el sistema y elaboran el inventario físico cada cierre de turno; existe una diferencia de USD 2.770,25 entre la toma física al 31 de diciembre del 2010 y el saldo del mayor general.

**NOTA 7.      ACTIVOS FIJOS**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-09	SALDO 31-dic-10
EDIFICIO	274,612.05	881,606.88
MUEBLES Y ENSERES	15,521.93	17,709.57
EQUIPOS	1,581.75	1,581.75
MAQUINARIA	214,554.88	214,554.88
EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	1,940.75
SOFTWARE	0.00	3,125.00
VEHICULOS	35,705.36	45,080.36
<b>TOTAL DE BIENES DEPRECIABLES</b>	<b>541,975.97</b>	<b>1,165,599.19</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		
(-) DEP. ACUM. PLANTA Y EQUIPO	-54,605.00	-76,218.46
(-)DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4,663.25	-6,246.31
(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUT	0.00	-1,023.92
(-)DEP. ACUM. VEHICULOS	-6,545.99	-5,404.13
(-)DEP. ACUM. EDIFICIOS	-42,645.30	-73,518.30
(-) DEP ACUM. EQUIPOS DE OFCINA	-476.02	-476.02
<b>TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-108,935.56</b>	<b>-162,887.14</b>
COSTO TERRENOS	50,000.00	318,762.41
<b>TOTAL NO DEPRECIABLES</b>	<b>50,000.00</b>	<b>318,762.41</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>483,040.41</b>	<b>1,321,474.46</b>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

- (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, no están codificados y tampoco realizan Acta de entrega recepción.
- (2) Esta cuenta registra la depreciación que la empresa efectúa de acuerdo al porcentaje legal establecido por el Organismo de Control para cada activo.
- (3) Esta cuenta registra el costo del terreno en donde funciona la gasolinera.

**NOTA 7a. ADQUISICIONES-ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2010 la empresa compra activos por USD 123.324,82, distribuido en:

✓ Edificios	USD 116.071,43
✓ Muebles y Enseres	USD 2.187,64
✓ Equipos de Computación	USD 1.940,75
✓ Software	USD 3.125,00

La diferencia del incremento es porque se realizo un avalúo con el Arquitecto Wilson V. Boada G. con fecha 27 de octubre del 2010. Mat. Prof. R-1953 P.A 2006-787.

**NOTA 8. GASTOS ANTICIPADOS**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO 31-dic-09	SALDO 31-dic-10
GASTO DE CONSTITUCION	25,455.85	25,455.85
OTROS GASTOS POR JUSTIFICAR	23,825.62	0.00
(-) AMORTIZACION ACTIVO DIFERIDO	-20,364.58	-25,455.85
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>28,916.89</b>	<b>0.00</b>

- (1) Esta cuenta registra gastos de instalación los mismos son amortizados en su totalidad.

**NOTA 9. ACTIVOS A LARGO PLAZO**

El detalle es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

CUENTA	SALDO 31-dic-09	SALDO 31-dic-10
JUANA ADELA VACA (1)	1,300,000.00	1,300,000.00
ING MARIO CARDENAS	150,000.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	0.00	2,415,344.46
<b>TOTAL ACTIVOS L/P</b>	<b>1,450,000.00</b>	<b>3,715,344.46</b>

- (1) Esta cuenta registra un valor por cobrar a la Sra. Adela Vaca la misma que se encuentra inmovilizada y no existe ningún documento de respaldo.
- (2) Este registro corresponde a otras cuentas por pagar que se detalla de la siguiente manera:

INTRAFUEL CIA LTDA	1,191,237.47
NAFTAECUADOR CIA LTDA	420,000.00
DISTRIFUEL CIA LTDA	63,668.95
PTEROPLATINUM CIA LTDA	78,211.72
OCTANOIL CIA LTDA	109,280.48
EXPOPETROIL CIA LTDA	552,945.84
<b>TOTAL</b>	<b>2,415,344.46</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
OBLIGACIONES BANCARIAS (1)	539,304.92	983,055.21
SOBREGIROS BANCARIOS (2)	13,674.70	8,350.21
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>552,979.62</b>	<b>991,405.42</b>

- (1) En esta cuenta se registra obligaciones con el Banco Internacional y Banco Proamerica como a continuación se detalla:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

Banco	Internacional
Operación	50301338
Monto	110,000.00
Plazo	36 meses
Tasa	11.23
Inicio	01-08-08
Vence	12-07-11

Banco	Promerica
Operación	9023300
Monto	87,500.00
Plazo	36 meses
Inicio	06-09-09
Vence	06-09-12

Banco	Promerica
Operación	23776
Monto	149,000.00
Plazo	36 meses
Inicio	20-08-10
Vence	20-08-13

Banco	Promerica
Operación	23813
Monto	48,500.00
Plazo	36 meses
Inicio	18-09-10
Vence	18-09-13

Banco	Internacional
Operación	50301415
Monto	25,000.00
Plazo	36 meses
Tasa	11.21
Inicio	01-03-09
Vence	21-01-12

Banco	Internacional
Operación	50301482
Monto	250,000.00
Plazo	36 meses
Tasa	9.76
Inicio	01-10-09
Vence	01-08-12

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

Banco	Promerica
Operación	23961
Monto	1,700,000.00
Plazo	48 meses
Inicio	01-02-11
Vence	12-02-14

Banco	Promerica
Operación	23962
Monto	882,500.00
Plazo	36 meses
Inicio	01-02-11
Vence	12-02-13

Banco	Promerica
Operación	23877
Monto	220,000.00
Plazo	36 meses
Inicio	11-06-10
Vence	11-06-13

	CFC
	Morello
Empresa	S.A.
Operación	61020023
Monto	21,705.01
Plazo	36 meses
Inicio	03-02-10
Vence	03-02-13

- (2) El sobregiro bancario en la cuenta corriente del Banco de Machala es contable ya que la 31 de diciembre del 2010 la empresa tiene saldo positivo en la cuenta corriente.

**NOTA 11.      PROVEEDORES**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
PROVEEDORES ANULACION CH (1)	280.08	280.08
PROV POR PAGAR NO RELACIONADOS (2)	357,457.52	489,665.76
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>357,737.60</b>	<b>489,945.84</b>

(1) Esta cuenta registra saldos por pagar a proveedores por compra de inventario (combustibles) y varios, el detalle es el siguiente:

ACEROFLEX CIA.LTDA.	52.75
AEROLINEAS GALAPAGOS S.A. AEROGAL	889.22
ARELLANO SARASTI PAUL DAVID	0.60
ASOCIACION CIVIL DEL ITESM	320.00
AUTOTRACK CIA LTDA	4,146.72
AVIANCA	369.21
BOSSANO RIVADENEIRA FERNANDO ENRIQUE	35.00
BUILDER SOLUTIONS	1,896.02
CALDERON YAUTIBUG OSWALDO VINICIO	81.28
CARLOS VILLAGRAN C.	10,807.30
CASABACA S.A.	726.66
CERVANTES S.A.	2,137.27
CHILIGUANO NIETO AMPARO CECIBEL	147.40
COMERCIAL KYWI S.A.	40.97
COMOHOGAR S.A.	272.69
CORPORACION EL ROSADO S.A.	1,578.29
CORPORACION FAVORITA C.A.	3,954.96
CORPO NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES	37.42
CORTES GOMEZ ORLANDO	372.04
DALMAU FIGUERAS FRANCISCO	79.85
DIAZ CASA WILSON RAMIRO	289.45
DILIPA CIA.LTDA.	190.36
DISTRIBUIDORA NAC AUTOMOTORES S.ANDINA	71.65
ENMARSI CIA.LTDA.	7.99
EP DE HIDROCARBUROS PETROECUADOR	194,342.19
GAYBOR SECAIRA RAUL ARMANDO	3.68
GRUPO EL COMERCIO C.A.	2,308.80
GRUPO MICROSISTEMAS JOVICHSA S.A.	4,205.00
H.O.V. HOTELERA QUITO S.A.	491.62
HOYOS MEJIA FRANCISCO JAVIER	318.66
IDROBO CORREDORES ADRIANA ELIZABETH	97.73
INELAM S.A.	93,876.41
JUAN MARCET CIA LTDA	61.37
LLANTA BAJA PERBO CIA. LTDA.	32.66

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPANIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

MAREAUTO S.A.	53.38
MEGACAVEDI CIA.LTDA.	0.08
MOFRASE CIA.LTDA.	2,000.00
PALACIOS PUCO JORGE ENRIQUE	5.41
PEREZ SULCA NANCY DEL CARMEN	50.22
ROSILLO OJEDA REYNALDO AMINTORE	199.68
SALTOS LOPEZ JOHANNA VANESSA	11.00
TALLERES LOTHAR RANFT CIA.LTDA.	285.29
TAPIA FIGUEROA MARLON ALFONSO	56.49
TECOCEL S.A.	41.33
TIPAN AGUALSACA GILA GILA GUADALUPE	32.61
TIRETECH SA	1,318.05
TORRES CARRILLO NELSON JAVIER	698.22
TOYOCOMERCIAL SA	38,546.88
VALDIVIESO CUEVA SEBASTIAN	16.56
VETA-QUIM CIA. LTDA.	37.59
VICOMBUSTIBLES CIA LTDA	1,288.56
VILLACIS SARASTI ANDRES SEBASTIAN	37,693.49
VILLACIS SARASTI DIEGO IVAN	20,862.08
VILLACIS SARASTI JUAN PABLO	61,948.14
VILLACIS VACA MANUEL IVAN	277.48
<b>TOTAL</b>	<b>489,665.76</b>

(2) Esta cuenta registra la anulaci3n de cheques que por su vencimiento han sido dados de baja y corresponden a proveedores, el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR
MONTUFAR OMAR	5.28
NC No. 1617 RAMON CHACON GONZALO	121.44
ANULACION CHQ 1791 LLANTA BAJA	27.31
NC ANULACION CHQ 1784 HERNAN TIRIRA X VCTO.	126.05
<b>TOTAL</b>	<b>280.08</b>

**NOTA 12. ACREEDORES VARIOS**

El saldo se desglosa se la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
VENTAS PREPAGO (1)	9,895.48	-5,856.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (2)	80,892.77	63,646.88

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

**TOTAL ACREEDORES VARIOS** **90,788.25** **90,847.50**

- (1) Esta cuenta registra ventas efectuadas a través del prepago, la misma que no tiene anexo.
- (2) Esta cuenta registra valores por pagar por compras efectuadas con tarjetas de crédito, el detalle es el siguiente:

VILLACIS MANUEL IVAN TARJETAS	7,947.97
VILLACIS XAVIER PATRICIO TARJETAS	160.16
VILLACIS SARASTI ANDRES TARJETAS	1,929.60
VILLACIS JUAN PABLO	641.43
BANCO TERRITORIAL (TOSI)	616.08
CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	16.26
VARIOS	2,335.38
PATRICIO CUESTA	50,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>63,646.88</b>

**NOTA 13. SUELDOS Y PRESTACIONES SOCIALES**

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO 31-dic-09</b>	<b>SALDO 31-dic-10</b>
SUELDOS POR PAGAR	20,488.02	0.00
SUELDOS OPERATIVOS (1)	0.00	5,167.36
SUELDOS ADMINISTRATIVO (1)	0.00	3,788.68
DECIMO TERCER SUELDO (1)	4,257.15	3,558.15
DECIMO CUARTO SUELDO (1)	3,254.13	3,196.56
VACACIONES (1)	8,207.45	12,778.38
15% UTILIDADES (1)	0.00	4,567.64
9.35% APOORTE PERSONAL (1)	1,478.00	1,268.65
12.15% APOORTE PATRONAL (1)	2,171.81	1,648.57
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR (1)	588.19	9.68
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS (1)	310.98	204.87
<b>TOTAL SUELDOS Y PRESTAC SOCIALES</b>	<b>40,755.73</b>	<b>3,131.77</b>

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

**NOTA 14. IMPUESTOS POR PAGAR**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPANIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
IMPUESTOS POR PAGAR		
IMPUESTOS MENSUAL POR PAGAR	55,549.70	7,098.55
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>55,549.70</b>	<b>7,098.55</b>

- (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.

**NOTA 15. PASIVO A LARGO PLAZO**

La cuenta está conformada de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
CUENTAS POR PAGAR	1,343,168.40	508,330.59
OBLIGACIONES CON INSTIT FINANCI	823,191.10	2,224,379.30
OTRAS CTAS POR PAGAR L/PLAZO	0.00	131,336.65
<b>TOTAL PASIVO A L/P</b>	<b>2,166,359.50</b>	<b>2,864,046.54</b>

- (1) Esta cuenta registra préstamos por pagar, el detalle es el siguiente:

ADELA VACA	139,522.52
VARIOS	<u>368,808.07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>508,330,59</b>

- (2) En esta cuenta se registra obligaciones a largo plazo con el Banco Internacional y Proamerica.

**NOTA 16. PATRIMONIO**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
CAPITAL SOCIAL APORTE SOCIOS	50,000.00	50,000.00
RESERVAS	8,671.04	774,359.57
UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	121,604.12
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERC	200,964.00	69,347.11
UTILIDAD A DISTRIBUIR 2008	6,577.19	0.00
Diferencia	-0.81	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>266,212.23</b>	<b>1,015,310.80</b>

- (1) El Capital Social de la empresa corresponde a las participaciones 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 50.000 acciones de un dólar cada una.

**COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA LTDA.  
ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL**

<u>SOCIOS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>V. UNIT.</u>	<u>TOTAL</u>	<u>%</u>
Iván Villacís Vaca	48.600	1.00	48.600	97.20
Juana Vaca Garcés	1.000	1.00	1.000	2.00
Andrés Villacís S.	400	1.00	400	0.80
<b>TOTAL</b>	<b>50.000</b>		<b>50.000</b>	<b>100.00</b>

- (2) Esta cuenta registra la reserva legal que anualmente va provisionando en un 5% cada año. Y la reserva por avalúo de activos.
- (3) Registra utilidades pendientes a ser distribuidas entre los socios.
- (4) Esta cuenta registra la utilidad generada en el ejercicio económico.

**NOTA 17. INGRESOS**

Se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
VENTAS	13,351,232.80	10,749,451.30
INGRESOS FINANCIEROS	1,983.00	6,003.48
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>13,353,215.80</b>	<b>10,755,454.78</b>

(1) Esta cuenta registra ingresos efectuados por venta de: Combustible, arriendos y otros ingresos.

**NOTA 18. COSTOS**

Se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	SALDOS 31-dic-09	SALDOS 31-dic-10
COMPRAS NETAS DE BIENES	11,774,187.32	9,531,686.71
SUELDOS Y SALARIOS	0.00	116,415.07
BENEF SOCIALES E INDEMNIZACION	0.00	35,523.79
APORTES AL IESS	0.00	3,706.36
HONORARIOS P NATURALES		550.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	188,153.76
SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	8,845.37
TRANSPORTES	0.00	182,575.97
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	0.00	1,935.66
SERVICIOS PUBLICOS	0.00	1,040.25
PAGOS POR SERVICIOS	0.00	10,912.57
<b>TOTAL COSTO DE MERCADERIAS</b>	<b>11,774,187.32</b>	<b>10,080,795.51</b>

(1) Los costos de la empresa son básicamente por venta de: Combustible.

**NOTA 19. GASTOS**

Se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

	31-dic-09	31-dic-10
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,100,418.96	263,977.34
GASTO DE VENTAS	2,402.89	0.00
GASTOS FINANCIEROS	191,178.79	145,616.50
DEPRECIACIONES	48,260.63	67,037.54
AMORTIZACIONES	5,091.12	7,105.60
GASTOS NO DEDUCIBLES	30,712.09	121,575.18
TOTAL GASTO DEL PERIODO	1,378,064.48	605,312.16

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

## CONTINGENCIAS

### A.- Situación Tributaria

Durante el año 2010 la compañía ha recibido las siguientes notificaciones:

- Según Oficio No. RNO-INFOIFC10-00868 del 13 de octubre del 2010 Inicio Sumario por Infracción Tributaria.
- Según Oficio No. RNO-INFOEOC10-00855 del 30 de octubre del 2010 Exhibición Documental.

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

## APLICACIÓN NIIF

Según la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 **Artículo Decimo Primero**.- Aquellas compañías que por efectos de la presente resolución deben aplicar las NIIF completas, prepararan la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y remitirán a la Superintendencia, hasta el 31 de Mayo de 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; y hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del periodo de transición, aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
COMPAÑIA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA. - 2010

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

La empresa para cumplir con esta disposición ha contratado a la Empresa Jezl Contadores.