

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INDICE

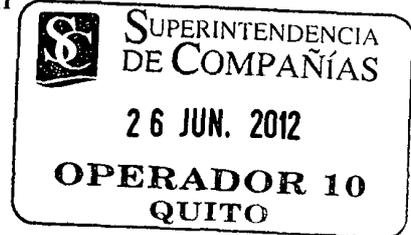
- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo del Efectivo
- Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros



Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía / Empresa	-	VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
La Compañía **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA**

Informe sobre los Estados Financieros:

He examinado los estados financieros de La Compañía **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA** al 31 de Diciembre de 2011 y de 2010 que se acompañan y que comprenden: El balance general y los Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas, 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 éstos 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 con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor Externo:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, en base de procedimientos de auditoría, que fueron efectuados de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIAS, 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 la circunstancias, aunque no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. Una auditoría incluye también la evaluación de que 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base suficiente para expresar mi opinión.

Opinión

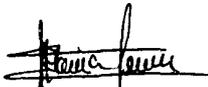
En mi opinión, los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de La Compañía **VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA** al 31 de Diciembre de 2011 y de 2010, el estado de situación, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y el flujo de sus fondos en efectivo por

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con Regulaciones Vigentes.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **La Compañía VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011, que es requerida por disposiciones legales vigentes, se presenta por separado.

Quito, junio del 2012



Marcia Lema
Auditora externa
Reg. 639

Dra. S.
AUDITORA EXTERNA
RNAE # 639



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-10	31-dic-11
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja-Bancos	2	112.241,14	48.477,67
Cuentas por Cobrar	3	48.504,94	121.797,13
Otras cuentas por cobrar	4	124.226,38	387.950,03
Anticipos de Impuesto a la Renta	5	125.620,01	142.740,47
Inventarios	6	26.147,94	17.922,39
Total Activo Corriente		436.740,41	718.887,69
ACTIVO FIJOS			
Bienes Depreciables	7	1.002.712,05	929.825,99
Bienes No Depreciables	7	318.762,41	318.762,41
Total Activos Fijos		1.321.474,46	1.248.588,40
OTROS ACTIVOS			
Activos L/P	8	3.715.344,46	3.570.568,94
Total Otros Activos		3.715.344,46	3.570.568,94
TOTAL ACTIVO		5.473.559,33	5.538.045,03
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	9	983.055,21	8.275,72
Socios por Pagar	10	11.772,91	30.147,78
Deudas Comerciales	11	489.945,84	327.751,98
Acreedores Varios	12	66.140,94	8.350,21
Sueldos y Prestaciones Sociales	13	36.188,54	28.697,98
Impuestos	14	7.098,55	1.423,11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.594.201,99	404.646,78

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-10	31-dic-11
OTROS PASIVOS			
Pasivo L/P	15	2.864.046,54	4.047.620,74
TOTAL OTROS PASIVOS		2.864.046,54	4.047.620,74
TOTAL PASIVOS		4.458.248,53	4.452.267,52
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	16	50.000,00	50.000,00
Reservas	16	774.359,57	775.094,77
Utilidad Acumulada	16	121.604,12	140.140,61
Utilidad del Ejercicio	16	69.347,11	120.542,13
TOTAL PATRIMONIO		1.015.310,80	1.085.777,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.473.559,33	5.538.045,03



LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



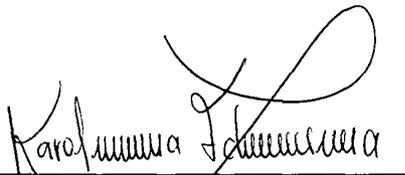
SRA. JENNIFER FERNANDEZ
CONTADOR GENERAL
RUC No. 0704502384001

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA LTDA
BALANCE DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS	REF. NOTAS	SALDOS	
		31-dic-10	31-dic-11
INGRESOS			
Ventas de Mercadería	17	10.749.451,30	10.205.933,77
Otros Ingresos		-	924,55
TOTAL INGRESOS		10.749.451,30	10.206.858,32
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas	18	10.080.795,51	9.403.147,53
Gastos de Administración	19	338.120,48	293.855,66
Gastos Financieros	19	145.616,50	364.021,17
Otros Egresos	19	121.575,18	25.291,83
TOTAL COSTOS Y GASTOS		10.686.107,67	10.086.316,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO		63.343,63	120.542,13



LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



SRA. JENNIFER FERNANDEZ
CONTADORA GENERAL
RUC No. 0704502384001

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DEL EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIONES:	
Efectivo recibido de clientes	10.284.197,45
Efectivo pagada a proveedores y empleados	-9.778.036,64
Intereses Recibidos	0,35
Impuesto a la renta pagados	-8.822,38
Otros egresos, netos de otros ingresos	-364.021,17
Diferencia en Cambio	0,00
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividad de operación	133.317,61
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Pago por compra de muebles, enseres, equipos y vehiculos	-3.701,10
Aumento en otros activos	0,00
Efectivo pagado por prestamos a empresas relacionadas	0,00
Flujo neto utilizado en actividades de inversion	-3.701,10
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Prestamos recibidos (Pagados) en el año	-1.179.427,24
Aumento prestamos de relacionados	1.113.574,20
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-65.853,04
Diferencia en cambio	
Aumento neto en efectivo o sus equivalentes	-63.763,47
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	112.241,14
Efectivo y sus equivalentes al final del año	48.477,67



LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



SRA. JENNIFER FERNANDEZ
CONTADORA GENERAL
RUC No. 0704502384001

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE EN OPERACIONES:

Utilidad (perdida neta)	120.542,13
Ajustes para conciliar Ingreso en efectivo prov. De operación	
Depreciación	76.587,16
Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	
Utilidad por otros ingresos	
Otras Provisiones	70.000,00
Provisión incobrables	
Provisión Jubilación patronal y desahucio	
Provisión Participación trabajadores	
Variaciones en activos:	
(Aumento) Disminución Cuentas Por Cobrar	71.483,33
(Aumento) Disminución Anticipo a proveedores	
(Aumento) Disminución Gastos anticipados	-13.973,52
(Aumento) Disminución inventarios	33.346,34
(Aumento) Disminución otras cuentas a cobrar	
Variaciones en pasivos:	
(Disminución) Aumento cuentas por pagar proveedores	8.225,55
(Disminución) Aumento cuentas por pagar empleados	3.404,15
(Disminución) Aumento intereses por pagar	
(Disminución) Aumento impuestos por pagar	-8.822,38
(Disminución) Aumento otros pasivos	-233.331,30
(Disminución) Aumento anticipo de clientes	5.856,15
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de operaciones	133.317,61



LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



SRA. JENNIFER FERNANDEZ
CONTADORA GENERAL
RUC No. 0704502384001

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Utilidades retenidas	Total
Saldo a Diciembre 31 de 2009	50.000,00	-	14.673,76	-	170.651,65	235.025,41
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	759.685,81	-	-	20.299,58	779.985,39
Transferencia Crédito tributario IVA	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2010	50.000,00	759.685,81	14.673,76	-	190.951,23	1.015.310,80
Distribución utilidades	-	-	-	-	-	-
Incremento de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	735,20	-	69.731,51	70.466,71
Transferencia Crédito tributario IVA	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2011	50.000,00	759.685,81	15.408,96	-	260.682,74	1.085.777,51



LCDA. KAROLINA ECHEVERRIA
GERENTE GENERAL



SRA. JENNIFER FERNANDEZ
CONTADORA GENERAL
RUC No. 0704502384001

Las notas explicativas anexas del 1 al 19 son parte integrante de los estados financieros.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

EMPRESA: COMPAÑÍA VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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. Aun 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.

a. 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
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

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 2011 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: Terreno, Edificios, Equipo de Oficina, Muebles y Enseres, Equipo y Maquinaria y Equipo de Computación y Vehículos.

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:

Edificios	5.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo y Maquinaria	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20,00%

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 2011 no registra cargos diferidos.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

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 24%, 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 Empleados, 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 2011 registra inventarios en Combustibles.

Para descargar sus inventarios utiliza el método promedio.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2011 no registra inversiones en acciones y participaciones.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011**

Inversiones Temporales

La empresa al 31 de diciembre del 2011 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 2011 tiene las siguientes empresas como relacionadas: Intrafuel Cía. Ltda., Petroplatinum Cía. Ltda., Octanoil Cía. Ltda., Naftaecuador Cía. Ltda., Distrifuel Cía. Ltda., Expopetroil Cía. Ltda., Flammo Cía. Ltda., Ovalmo Cía. Ltda.

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 funcional, donde se muestran niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones.

Propiedad Intelectual

La compañía no registra en propiedad intelectual el programa FIMPRO.

Precios de Transferencia

Al 31 de diciembre del 2011, la empresa no tiene registros con relacionadas del exterior.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

2. PRINCIPALES CUENTAS ANALIZADAS

NOTA 2. CAJA - BANCOS

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.1.1.311.1	CAJA (1)		
1.1.1.311.1.02	CAJA CHICA	300,00	300,00
1.1.1.311.1.04	CAJA CHICA DPTO LEGAL	100,00	200,00
	TOTAL DE CAJA	400,00	500,00
1.1.1.311.2	BANCOS (2)		
	BANCO INTERNACIONAL CTA CTE		
1.1.1.311.2.01	0500607492	93.173,33	27.027,51
1.1.1.311.2.04	PICHINCHA CTA CTE 3349815404	156,68	131,78
1.1.1.311.2.05	BANCO MACHALA CTA CTE 1140111429	0,00	8.054,72
1.1.1.311.2.17	BANCO PROAMERICA 1036923012	18.511,13	12.763,66
	TOTAL BANCOS	111.841,14	47.977,67
	TOTAL CAJA-BANCOS	112.241,14	48.477,67

(1) Constituyen valores que son utilizados para gastos emergentes.

(2) La empresa utiliza 4 cuentas corrientes para pago de proveedores, roles y demás gastos propios de la empresa, las conciliaciones se realizan mensualmente.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.1.2.313	CLIENTES (1)		
1.1.2.313.02	CUENTAS POR COBRAR-CONS FINAL	3.740,32	33,60
1.1.2.315.01	CLIENTES NO RELACIONADOS	44.655,82	121.763,53
1.1.2.315.05	MEDEL S.A.	108,80	0,00
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	48.504,94	121.797,13

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

(1) El saldo presentado en esta cuenta corresponde al total de la cartera por cobrar de las ventas efectuadas, la misma que no tiene un anexo que respalde el saldo contable.

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.1.2.317.2.02	PRESTAMOS EMPLEADOS	1.493,47	0,00
1.1.2.317.2.01	ANTICIPOS EMPLEADOS (1)	2.250,10	339,42
1.1.2.317.3.	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.1.2.317.3.05	CONSTRUCCIONES ULLOA	5.000,00	0,00
1.1.2.317.3.11	VISA BCO.INTERNACIONAL CORPO (2)	40.833,24	40.110,44
1.1.2.317.3.15	INELAM	20.000,00	0,00
1.1.2.317.3.99	VALORES POR LIQUIDAR	7.623,54	0,00
	TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	73.456,78	40.110,44
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (3)		
1.1.2.317.1.04	IVAN VILLACIS, CAMION	7.344,81	7.344,81
1.1.2.317.1.16	FLAMMO	0,00	299.000,00
1.1.2.317.1.20	VILLACIS ANDRES CAMION	3.972,87	3.972,87
1.1.2.317.1.26	MANUEL VILLACIS	4.950,00	4.950,00
1.1.2.317.1.27	IVAN VILLACIS INSTALACIONES	27.298,35	27.298,35
1.1.2.317.1.55	ECOENERGY CIA LTDA	1.120,00	1.667,62
1.1.2.317.1.59	PANBOEC	0,00	590,87
1.1.2.317.1.71	CERVANTES S.A.	1.120,00	0,00
1.1.2.317.1.73	IMAGEN MOVIL CARRION MERY GESENIA	560,00	0,00
1.1.2.317.1.75	SOLINTECE	560,00	0,00
1.1.2.317.1.79	MARIA FERNANDA RACINES	100,00	0,00
1.1.2.317.1.94	GRUPO EL COMERCIO C.A	0,00	31,20
1.1.2.317.1.95	COLONIAL COMPANIA DE SEGUROS Y REAS	0,00	12,22
1.1.2.317.1.98	ANTICIPO DE PROVEEDORES	0,00	1826,02
1.1.2.317.1.99	MEDEL S.A	0,00	806,21
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	47.026,03	347.500,17
	TOTAL OTRAS CTAS.POR COBRAR	124.226,38	387.950,03

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

- (1) Corresponde a los anticipos que se efectuaron a los empleados en el 2011, no existe detalle.
- (2) Esta cuenta registra pagos de la tarjeta de crédito corporativa no identificados.
- (3) Corresponde a cuentas por cobrar por arriendos, proveedores y préstamos, el mismo que tiene un acta de junta de socios que aprueba este tipo de transacciones, no tiene contratos de los préstamos en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago.

NOTA 5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS A LA RENTA

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.1.2.323.1.04	CREDITO TRIBUTARIO (1)	41.135,86	55.109,38
1.1.2.324	CREDITO TRIBUTARIO RENTA (2)		
1.1.2.324.01	IMP RENTA RETENIDO PETROCOMERCIAL	29.665,81	27.222,70
1.1.2.324.02	IMP RTA RETEN AÑOS ANTERIORES Y ANT	42.942,68	28.367,50
1.1.2.324.03	CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2007	11.875,66	11.875,66
1.1.2.324.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	0,00	19.436,93
1.1.2.324.05	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO 8%	0,00	728,00
1.1.2.324.06	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO CLIENTES	0,00	0,30
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	84.484,15	87.631,09
	TOTAL ANTICIPADOS IMPTOS A LA RENTA	125.620,01	142.740,47

(1) Crédito Tributario IVA

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.

(2) Impuestos Retenidos

El saldo de esta cuenta corresponde a la retención en al fuente efectuado por el cliente por compras efectuadas, valor que será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta Anual.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011**NOTA 6. INVENTARIOS**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.1.3.325.	INVENTARIOS (1)		
1.1.3.325.01	COMBUSTIBLES	26.147,94	0,00
1.1.3.325.01.01	SUPER	0,00	8.963,65
1.1.3.325.01.02	EXTRA	0,00	6.659,21
1.1.3.325.01.03	DIESEL	0,00	2.299,53
	TOTAL INVENTARIOS	26.147,94	17.922,39

(1) Esta cuenta registra el inventario de la empresa objeto del negocio, distribuido en: Super, Extra y Diesel, para lo cual utiliza el método promedio y maneja Kardex individuales para cada ítem en el sistema y elaboran el inventario físico al cierre de cada turno.

NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

El saldo está desglosado de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
	DEPRECIABLES (1)		
1.2.1.341.01	EDIFICIO	881.606,88	881.606,88
1.2.1.343.01	MUEBLES Y ENSERES	17.709,57	18.552,07
1.2.1.344.01	EQUIPOS	1.581,75	4.371,73
1.2.1.344.02	MAQUINARIA	214.554,88	214.554,88
1.2.1.345.01	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.940,75	2.009,37
1.2.1.345.02	SOFTWARE	3.125,00	3.125,00
1.2.1.346.01	VEHICULOS	45.080,36	45.080,36
	TOTAL DE BIENES DEPRECIABLES	1.165.599,19	1.169.300,29
	DEPRECIACION ACUMULADA (2)		
1.2.1.348.03	(-) DEP. ACUM. PLANTA Y EQUIPO	-76.218,46	-98.077,74
1.2.1.348.02	(-)DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-6.246,31	-8.042,06
1.2.1.348.04	(-)DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUT	-1.023,92	-2.734,65
1.2.1.348.05	(-)DEP. ACUM. VEHICULOS	-5.404,13	-12.545,21
1.2.1.348.01	(-)DEP. ACUM. EDIFICIOS	-73.518,30	-117.598,62
1.2.1.348.07	(-) DEP ACUM. EQUIPOS DE OFCINA	-476,02	-476,02

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-162.887,14	-239.474,30
	NO DEPRECIABLES		
1.2.1.340.01	COSTO TERRENOS (3)	318.762,41	318.762,41
	TOTAL NO DEPRECIABLES	318.762,41	318.762,41
	TOTAL ACTIVO FIJO	1.321.474,46	1.248.588,40

(1) Costo de adquisición

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) Depreciación Acumulada

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 donde funciona la gasolinera.

NOTA 8. ACTIVOS A LARGO PLAZO

El detalle es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDO 31-dic-10	SALDO 31-dic-11
1.3.2.385.04	JUANA ADELA VACA	1.300.000,00	0,00
	TOTAL CUENTASS POR COBRAR	1.300.000,00	0,00
1.3.2.383.	CUENTAS POR COBRAR (1)		
1.3.2.383.02	INTRAFUEL CIA LTDA	1.191.237,47	2.605.353,34
1.3.2.383.03	NAFTAECUADOR CIA LTDA	420.000,00	247.255,58
1.3.2.383.04	DISTRIFUEL CIA LTDA	63.668,95	0,00
1.3.2.383.05	PETROPLATINUM CIA LTDA	78.211,72	0,00
1.3.2.383.06	OCTANOIL CIA LTDA	109.280,48	0,00
1.3.2.383.07	EXPOPETROIL CIA LTDA	552.945,84	717.960,02
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.415.344,46	3.570.568,94
	TOTAL ACTIVOS L/P	3.715.344,46	3.570.568,94

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

- (1) Corresponde a préstamos que se efectuaron a empresas relacionadas, la empresa presenta actas de Junta General de Socios que aprueban este tipo de transacciones, no tiene contratos de los préstamos en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago.

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTAS	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
2.1.2.415	OBLIGACIONES FINANCIERAS (1)		
2.1.2.415.01	BANCO INTERNACIONAL OP 050301338 K	17.890,36	0,00
2.1.2.415.04	BANCO PROMERICA OP 9023300 CAPITL	7.015,16	0,00
2.1.2.415.13	BANCO PROMERICA OP 23776 k	49.844,18	0,00
2.1.2.415.15	BANCO PROMERICA OP 23813 k	14.690,51	0,00
2.1.2.415.17	BANCO INTERNACIONAL OP 050301415 K	9.329,77	0,00
2.1.2.415.19	BANCO INTERNACIONAL OP 050301482 K	80.192,18	0,00
2.1.2.415.21	CFC MORELLO S.A. (FORD 150)	6.959,31	8.275,72
2.1.2.415.38	BANCO PROMERICA OBL 23961 k	422.033,60	0,00
2.1.2.415.40	BANCO PROMERICA OBL 23962 k	321.656,56	0,00
2.1.2.415.42	BANCO PROMERICA OBL 23877 k	53.443,58	0,00
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	983.055,21	8.275,72
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	983.055,21	8.275,72

- (1) Esta cuenta registra una deuda a corto plazo de CFCMorello por la compra de una Ford 150.

NOTA 10. SOCIOS POR PAGAR

Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-12-10	SALDOS 31-12-11
2.1.06.	SOCIOS POR PAGAR		
2.1.3.419.1.01	MANUEL IVAN VILLACIS (1)	0,00	30.147,78
2.1.3.419.1.02	DIEGO IVAN VILLACIS	11.772,91	0,00
	TOTAL SOCIOS POR PAGAR	11.772,91	30.147,78

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

- (1) Esta cuenta registra el préstamo otorgado por el Accionista a la empresa, existe un Acta de Junta General de Socios que aprueba este tipo de préstamos, no hay un contrato en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago.

NOTA 11. PROVEEDORES

El saldo que presenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR		
2.1.1.411.02	PROVEEDORES ANULACION CH	280,08	0,00
2.1.1.411.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS (1)	0,00	47.655,65
2.1.1.413.01	PROVEED. POR PAGAR NO RELACIONADOS(2)	489.665,76	280.096,33
	TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	489.945,84	327.751,98

- (1) Corresponde a los cheques girados y no cobrados hasta el 31 de diciembre del 2011.
- (2) Esta cuenta registra saldos pendientes de pago por compras de bienes y servicios, el detalle es el siguiente:

ALVAREZ BARBA S.A.	875,80
AUTOLANDIA S.A.	1.062,00
BRAVO BRAVO JESUS OSWALDO	173,39
CERVANTES S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS	1.419,93
COMERCIAL KYWI S.A.	226,44
COMOHOGAR S.A.	129,08
CORPORACION FAVORITA C.A.	182,34
EMBAQUA CIA LTDA	194,45
EP DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR PETROECUADOR	217.982,93
MACRISAVI CIA. LTDA.	10.160,00
METROPOLITAN TOURING	448,62
MOFRASE CIA.LTDA.	2.000,00
STYLO S.C.I.	61,86
TELEVENT S.A	57,50
TOYOCOMERCIAL SA	22.834,56
VILLACIS SARASTI ANDRES SEBASTIAN	9.431,12
VILLACIS SARASTI DIEGO IVAN	38,29
VILLACIS SARASTI JUAN PABLO	12.745,81

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

VILLACIS VACA MANUEL IVAN	71,76
TOTAL	280.095,88
MAYOR	280.096,33
DIFERENCIA	-0,45

NOTA 12. ACREEDORES VARIOS

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
2.1.3.427.1.01	VENTAS PREPAGO	-5.856,15	0,00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.1.3.428.2.03	VILLACIS MANUEL IVAN TARJETAS	7.947,97	0,00
2.1.3.428.2.05	VILLACIS XAVIER PATRICIO TARJETAS	160,16	0,00
2.1.3.428.2.08	VILLACIS SARASTI ANDRES TARJETAS	1.929,60	0,00
2.1.3.428.2.09	VILLACIS JUAN PABLO	641,43	0,00
2.1.3.428.2.10	BANCO TERRITORIAL (TOSI)	616,08	0,00
2.1.3.428.2.26	CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	16,26	0,00
2.1.3.428.2.99	VARIOS	2.335,38	0,00
2.1.3.428.3.04	PATRICIO CUESTA	50.000,00	0,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63.646,88	0,00
	SOBREGIROS BANCARIOS		
2.1.3.428.4.02	MACHALA (1)	8.350,21	8.350,21
	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	8.350,21	8.350,21
	TOTAL ACREEDORES VARIOS	66.140,94	8.350,21

(1) El sobregiro bancario del banco de Machala corresponde al 2010, por USD 8.350,21 no se reclasifico en el 2011, al 31 de diciembre del 2011 en la cuenta de bancos existe un saldo de USD. 8,054,72.

NOTA 13. SUELDOS, RETENCIONES Y PRESTACIONES

El saldo se desglosa de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	SALDO	SALDO
--------	--------	-------	-------

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

ACTUAL		31-dic-10	31-dic-11
	SUELDOS POR PAGAR		
2.1.3.419.2.01	SUELDOS OPERATIVOS	5.167,36	5.056,72
2.1.3.419.2.02	SUELDOS ADMINISTRATIVO	3.788,68	1.427,70
2.1.3.428.1.01	DECIMO TERCER SUeldo	3.558,15	1.105,13
2.1.3.428.1.02	DECIMO CUARTO SUeldo	3.196,56	2.751,15
2.1.3.428.1.03	VACACIONES	12.778,38	15.072,67
2.1.3.424.01	15% UTILIDADES	4.567,64	0,00
	TOTAL EMPLEADOS	33.056,77	25.413,37
	OBLIGACIONES CON EL IESS		
2.1.3.421.1.01	9.35% APOORTE PERSONAL	1.268,65	1.294,50
2.1.3.421.1.02	12.15% APOORTE PATRONAL	1.648,57	1.682,16
2.1.3.421.1.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	9,68	261,92
2.1.3.421.1.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	204,87	46,03
	TOTAL EMPLEADOS	3.131,77	3.284,61
	TOTAL SUELDOS Y PRESTAC SOCIALES (1)	36.188,54	28.697,98

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

NOTA 14. DEUDAS FISCALES

El saldo que presenta este rubro es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
	IMPUESTOS POR PAGAR (1)		
2.1.3.421.2.20	IMPUESTOS MENSUAL POR PAGAR	7.098,55	1.423,11
	TOTAL IMPUESTOS	7.098,55	1.423,11

(1) Se registran valores que está obligado a retener a sus acreedores, y el IVA que por ser sujeto pasivo de éste impuesto que genere mensualmente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011**NOTA 15. PASIVO A LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
2.2.1.441.02.01	PRESTAMOS M.I.V	71.060,00	0,00
2.2.1.441.02.03	PRESTAMOS I.V.T	233.748,07	0,00
2.2.1.441.02.04	PRESTAMOS I.V.TER.	64.000,00	0,00
2.2.1.441.02.05	VACA ADELA (1)	139.522,52	139.522,52
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	508.330,59	139.522,52
2.2.2.445.	OBLIGACIONES BANCARIAS (2)		
2.2.2.445.04	BANCO INTERNACIONAL L/P OP 050301415	0,00	811,61
2.2.2.445.05	BANCO INTERNACIONAL L/P OP 050301482	76.247,99	61.543,48
2.2.2.445.11	BANCO PROMERICA OBL 23776 L/P	99.155,82	99.154,82
2.2.2.445.12	BANCO PROMERICA OBL 23813 L/P	33.809,49	33.809,49
2.2.2.445.13	BANCO PROMERICA OBL 23877 k L/P	166.556,42	166.555,52
2.2.2.445.15	BANCO PROMERICA OBL 23961 k	1.277.966,40	1.490.547,42
2.2.2.445.17	BANCO PROMERICA OBL 23962 k	560.843,44	721.671,72
2.2.2.445.19	CFC MORELLO S.A. (FORD 150) L/P	9.799,74	1.524,02
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTIT FINANCIERAS	2.224.379,30	2.575.618,08
2.2.3.451.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR GARANTIAS		
2.2.3.451.01	GARANTIAS POR ARRIENDO (3)	0,00	900,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR GARANTIAS	0,00	900,00
2.2.4.449.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO (4)		
2.2.4.449.03	NAFTAECUADOR CIA LTDA	131.336,65	0,00
2.2.4.449.04	DISTRIFUEL CIA. LTDA	0,00	22.202,72
2.2.4.449.05	PETROPLATINUM CIA. LTDA.	0,00	424.206,85
2.2.4.449.06	OCTANOIL CIA. LTDA	0,00	137.020,57
2.2.4.449.07	EXPOPETROIL CIA. LTDA	0,00	668.150,00
2.2.4.449.08	OVALMO	0,00	10.000,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO	131.336,65	1.261.580,14
2.2.7.459	OTRAS PROVISIONES		
2.2.7.459.01	OTRAS PROVISIONES (5)	0,00	70.000,00
	TOTAL OTRAS PROVISIONES	0,00	70.000,00
	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	2.864.046,54	4.047.620,74

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

- (1) El saldo corresponde a un préstamo de la Sra. Adela Vaca un saldo inmovilizado de USD 139.522,52 socia de la empresa.
- (2) El saldo hace referencia a obligaciones financieras contraídas con el banco Proamerica, Internacional y CFC Morello.

No se reclasifico la parte que le correspondía al pasivo corriente, se detalla a continuación:

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

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

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

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

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

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

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

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

- (3) Corresponde a la garantía entregada por Panboec Cia Ltda.
- (4) Corresponde a cuentas por pagar que se efectuaron a empresas relacionadas, la empresa tiene actas de Junta General de Socios que aprueban este tipo de transacciones, no presenta contratos en donde se especifique fecha inicial, monto, fecha de vencimiento, tasa de interés y la forma de pago.
- (5) Corresponde a una provisión de interés por USD 70.000 sin respaldo.

NOTA 16. PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
3.1.501.	CAPITAL SOCIAL APORTE SOCIOS		
3.1.501.01	MANUEL IVAN VILLACIS	48.600,00	48.600,00
3.1.501.04	VACA GARCES ADELA	1.000,00	1.000,00
3.1.501.05	VILLACIS ANDRES	400,00	400,00

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

	CAPITAL SOCIAL APORTE SOCIOS (1)	50.000,00	50.000,00
3.1.507.	RESERVAS		
3.1.507.01	RESERVA LEGAL (2)	14.673,76	15.408,96
3.1.509.02	RESERVAS POR AVALUO DE ACTIVOS (3)	759.685,81	759.685,81
	TOTAL RESERVAS	774.359,57	775.094,77
3.1.513	UTILIDADES ACUM ANTERIORES		
3.1.513.01	UTILIDADES ACUMULADAS (4)	121.604,12	140.140,61
3.1.517.01	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERC (5)	69.347,11	120.542,13
	TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS	190.951,23	260.682,74
	TOTAL PATRIMONIO	1.015.310,80	1.085.777,51

ESTRUCTURA DEL CAPITAL SOCIAL AL 31 DICIEMBRE DEL 2011

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

Socios	No. Participa.	% Participac.	Valor Participación
Manuel Iván Villacis Vaca	48.600	97,20%	48.600
Juana Adela Vaca Garcés	1.000	2,00%	1.000
Andres Villacis Vaca	400	0,80%	400
Total	500	100,00%	50.000

- (2) Esta cuenta registra la reserva legal que anualmente va provisionando.
- (3) Registra la reserva por avalúo de activos.
- (4) Esta cuenta registra utilidades acumuladas de los accionistas.
- (5) Esta cuenta registra la utilidad generada en el ejercicio económico.

NOTA 17. INGRESOS

Se desglosa de la siguiente manera:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

CODIGO ACTUAL	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
4.1.601.	VENTAS		
4.1.601.01	VENTAS LOCALES GRAVADAS 12%	10.707.490,67	0,00
4.1.601.01.01	SUPER	0,00	6.140.381,58
4.1.601.01.02	EXTRA	0,00	3.342.088,22
4.1.601.01.03	DIESEL	0,00	695.650,46
4.1.601.03	INGRESOS POR ARRIENDOS	16.359,85	24.880,00
4.1.601.04	LLAVEROS INTELIGENTES	188,80	163,44
4.1.601.05	INGRESO POR REEMBOLSO DE GTOS	6.215,55	2.770,07
4.1.601.07	VENTA DE ACTIVOS FIJOS	19.196,43	0,00
	TOTAL VENTAS (1)	10.749.451,30	10.205.933,77
	INGRESOS FINANCIEROS	126,90	0,00
	OTRAS RENTAS	5.876,58	0,00
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	6.003,48	0,00
4.2.606.	OTRAS RENTAS GRAVADAS		
4.2.606.01	INTERESES GANADOS	0,00	0,35
	TOTAL OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00	0,35
4.2.606.02.	OTROS INGRESOS		
4.2.606.02.01	DIFERENCIA EN VENTAS	0,00	504,56
4.2.606.02.02	DIFERENCIA EN COBRO	0,00	419,64
4.2.606.02.03	OTROS INGRESOS	0,00	0,00
	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	924,20
	TOTAL INGRESOS	10.755.454,78	10.206.858,32

(1) Esta cuenta registra ingresos efectuados por venta de: Combustible Super, Extra y Diesel, arriendos, llaveros y reembolso de gastos

(2) Esta cuenta registra valores por Intereses Ganados y Otros Ingresos.

NOTA.- Los ingresos han disminuido en un 5,06% en relación al año 2010.

NOTA 18. COSTOS

El saldo de la cuenta es el siguiente:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
5.1.1.702.	COSTO DE MERCADERIA	9.531.686,71	9.079.520,80
5.1.2.715.	SUELDOS Y SALARIOS	116.415,07	93.128,75
5.1.2.717.	BENEF SOCIALES E INDEMNIZACION	35.523,79	48.043,13
5.1.2.719.	APORTES AL IESS	3.706,36	3.186,08
5.1.4.727.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	188.153,76	23.414,12
5.1.4.729.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0,00	196,50
5.1.4.733.	SUMINISTROS Y MATERIALES	8.845,37	6.203,99
5.1.4.735.	TRANSPORTE	182.575,97	135.960,43
5.1.4.781.	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	1.935,66	160,71
5.1.4.787.	SERVICIOS PUBLICOS	1.040,25	4.650,19
5.1.4.789.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	10.912,57	8.682,83
	TOTAL COSTO DE MERCADERIAS	10.080.795,51	9.403.147,53

(1) Esta cuenta registra los costos de ventas por: Combustible Super, Extra y Diesel.

NOTA.- Los costos han disminuido en un 6,72 % en relación al año 2010.

NOTA 19. GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTA	SALDOS 31-dic-10	SALDOS 31-dic-11
5.6	GASTOS ADMINISTRATIVOS	338.120,48	293.855,66
5.8	GASTOS FINANCIEROS	145.616,50	364.021,17
5.9	GASTOS NO OPERACIONALES	121.575,18	25.291,83
	TOTAL GASTO DEL PERIODO	605.312,16	683.168,66

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

NOTA.- Los gastos han aumentado en un 12,86% en relación al año 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

CONTINGENCIAS

A.- Situación Tributaria

Durante el año 2011 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.

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:

ANTECEDENTES Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 348 de lunes 4 de septiembre del 2006, normó lo siguiente, la contabilidad se llevará:

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. Aplicarán 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 2010 como período 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.

2. Aplicarán 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 forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período 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. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011

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 los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2010, 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 del diagnóstico 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 esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2010, 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 2010, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán 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 período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2010, 2010 ó 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 período de transición, al 31 de diciembre del 2010, 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.ICL.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 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

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA - 2011**

la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2010, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes mencionados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero de esta resolución, respectivamente.

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

A la fecha de emisión del informe (junio 2012) la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías y ha determinado que no existen impactos significativos en los Estados Financieros bajo NIIFs.