

**PETGAS NEGOCIOS CON TERCEROS ECUADOR S.A.**

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2013

## **CONTENIDO**

1. Base Legal
2. Antecedentes
3. Contenido
  - a. Cumplimiento de resoluciones
  - b. Control interno
  - c. Entorno económico
  - d. Situación financiera de la Compañía
4. Conclusión

## **A los Señores Accionistas**

Pongo a su disposición el Informe de Comisario por el año 2013, de acuerdo a los lineamientos y disposiciones legales:

### **1. Base Legal**

---

El Art. 279 de la Ley de Compañías y la resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías establece el cumplimiento de los requisitos mínimos que deben contener los informes de Comisarios.

### **2. Antecedentes**

---

**PETGAS NEGOCIOS CON TERCEROS ECUADOR S.A.** Es una compañía cuyo objetivo social desarrollo de proyectos en el área hidrocarburífera.

### **3. Contenido**

---

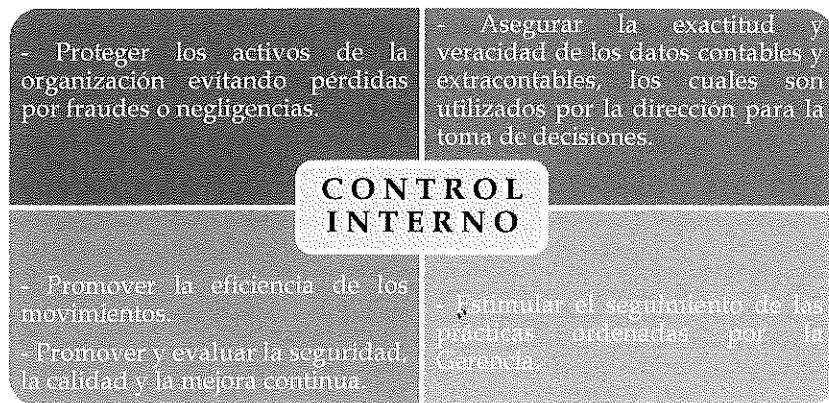
#### ***a. Cumplimiento de Resoluciones***

Como parte de mi revisión, verifiqué con relación a que si los administradores han dado cumplimiento a: normas legales, estatutarias, y reglamentarias, así como de las resoluciones de las juntas generales de accionistas y específicamente las obligaciones establecidas en el artículo 279 de la ley de compañías.

#### ***b. Control Interno***

El control interno es una función que tiene por objeto salvaguardar y preservar los bienes de una compañía, evitar desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización. El sistema de control interno se encuentra conformado por un conjunto de procedimientos (reglamentaciones y actividades) que interrelacionadas entre sí, tienen por objetivo proteger los activos de la organización.

Entre los objetivos del control interno tenemos:



Entre los elementos de un buen sistema de control interno se tiene:

1. Un plan de organización que proporcione una apropiada distribución funcional de la autoridad y la responsabilidad.
2. Un plan de autorizaciones, registros contables y procedimientos adecuados para proporcionar un buen control contables sobre el activo y el pasivo, los ingresos y los gastos.
3. Unos procedimientos eficaces, un personal debidamente instruido sobre sus derechos y obligaciones, que han de estar en proporción con sus responsabilidades.

Mi evaluación del sistema de control interno me permite certificar que los procedimientos y controles implementados por la gerencia, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la compañía.

#### **c. Entorno Económico**

El año 2013 fue productivo para el país lo cual se reflejó principalmente en el incremento significativo en las ventas con respecto al 2012.

#### **d. Situación Financiera**

La composición del Balance General del año 2013 es la siguiente:

|  |                 |          |
|--|-----------------|----------|
| <b>PETGAS NEGOCIOS CON TERCEROS<br/>ECUADOR S.A.</b> | <b>AÑO 2013</b> | <b>%</b> |
|--|-----------------|----------|

|                                  |                   |             |
|----------------------------------|-------------------|-------------|
| <b>ACTIVOS</b>                   | <b>12,103,144</b> | <b>100%</b> |
| Caja y bancos                    | 3,583             | 0.03%       |
| Otras Ctas. Por cobrar           | 11,751,135        | 97.09%      |
| Crédito Tributario (IVA)         | 127,891           | 1.05%       |
| Crédito Tributario (Impto. Rta.) | 115,609           | 0.96%       |
| Activo Fijo Neto                 | 104,926           | 0.87%       |
| <b>PASIVOS</b>                   | <b>11,015,307</b> | <b>100%</b> |
| Proveedores                      | 315,886           | 2.87%       |
| Otras cuentas por pagar          | 10,575,395        | 96.01%      |
| Obligaciones con SRI             | 29,749            | 0.27%       |
| Beneficios empleados corto plazo | 94,277            | 0.85%       |
| <b>PATRIMONIO</b>                | <b>1,087,837</b>  | <b>100%</b> |
| Capital social                   | 401,839           | 36.94%      |
| Apote Futura Capitalización      | 676,743           | 62.21%      |
| Reservas                         | 767               | 0.07%       |
| Resultados Acumulados            | -77,219           | -7.10%      |
| Utilidad del ejercicio           | 85,708            | 7.88%       |

El cuadro anterior muestra el porcentaje representado, por cada grupo de cuentas en los Estados Financieros durante el período 2013.

1. Al 31 de diciembre del 2013 se puede observar que el activo corriente de la Compañía está representado en su mayoría por Otras cuentas por cobrar, además se evidencia en clientes un valor mayor al de caja y bancos, por lo cual se debe hacer las gestiones necesaria para poder disponer de estos fondos por cobrar y que no sean recursos ociosos.
2. El activo fijo figura el 0.87% en el período 2013 del total de los activos.
3. De las obligaciones totales al 31 de diciembre del año 2013 el 96.01% del pasivo; corresponde a endeudamiento de otras cuentas por pagar, para poder incrementar nuestra producción.
4. La utilidad del ejercicio 2013 antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta es de USD. 85,708.

Los resultados del ejercicio en el año 2013 se detallan a continuación:

| <b>PETGAS NEGOCIOS CON<br/>TERCIOS ECUADOR S.A.</b> | <b>AÑO 2013</b> | <b>%</b> |
|---|-----------------|----------|
| Ingresos  | 2,007,112       | 100%     |
| Costos  | 13,475          | 1%       |
| Gastos operativos                                   | 1,907,929       | 95%      |
| Utilidad Bruta del Ejercicio                        | 85,708          | 4%       |

#### **4. Conclusión**

---

La situación financiera de la Compañía es estable, sus ingresos logran cubrir costos y gastos obteniendo una utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos de USD. 85,708.00.

Bajo estas consideraciones de análisis puedo concluir en mi calidad de Comisario de la Compañía que su situación de acuerdo a los Estados Financieros es estable, presenta una liquidez y solvencia adecuada para sustentar sus obligaciones. Además existe rentabilidad durante el año 2013, tiene una adecuada estructura patrimonial, las deudas están garantizadas por los activos y la cartera se está recuperando en un plazo razonable.

Señores Accionistas adjunto se presentan los Estados Financieros para su aprobación final y declaro haber cumplido con la Resolución No. 92.1.4.3.0014 de la Superintendencia de Compañías

Atentamente,



Ing. Cristina Maldonado Román  
**Comisario**  
C.I. 0502951015