



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

PETROLCENTRO C. A. Ejercicio Económico 2009



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

CONTENIDO DEL INFORME

1. DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
2. ESTADOS FINANCIEROS
 - 2.1. Balance General
 - 2.2. Estado de Resultados
 - 2.3. Estado de Flujo de Efectivo
 - 2.4. Estado de Cambios en el Patrimonio
3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 - 3.1. Base Legal
 - 3.2. Políticas Contables Significativas
 - 3.3. Notas a las Cuentas del Balances
 - 3.4. Siglas utilizadas



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta General de la compañía Petrolcentro C. A.:

Hemos realizado la auditoría del Balance General de PETROLCENTRO C. A., cortado al 31 de diciembre del 2009, del Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y, de Flujos de Efectivo, por el año que concluyó a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

La auditoría fue realizada aplicando lo establecido en las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada con el propósito de obtener certeza razonable para determinar si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Nuestra auditoría incluye el análisis de pruebas selectivas como evidencia que soporta los valores y revelaciones presentadas en los estados financieros, contiene además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos proporciona una base adecuada para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de la compañía PETROLCENTRO C. A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados obtenidos, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el ejercicio económico que concluyó en esa fecha, todo de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias que la compañía tiene en su calidad de agente de percepción y retención de impuestos, se emite por separado a través del Informe de Cumplimiento Tributario.

Ambato, 15 de Marzo del 2010

ATECAPSA
Calif. SC – 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL

Registada la auditoría
externa año 2009. por 27 de abril/2010

Miriam Palladua de Flores



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

PETROLCENTRO C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2009

ACTIVOS	Nota	2,008	2,009
Caja	3	4,560.38	596.06
Bancos	3	124,774.73	231,769.45
Clientes y Documentos por Cobrar	4	221,988.38	236,723.21
Cuentas por Cobrar	5	5,133.80	8,388.03
Varios Deudores	6	275,497.09	285,511.68
Inventarios	7	114,940.52	82,469.79
Pagos Anticipados	8	35,202.82	19,426.14
Activos Fijos	9	46,224.11	39,511.79
Otros Activos	10	1,073,254.24	1,088,813.38
Total de Activos		1,901,576.07	1,993,209.53
PASIVOS			
Proveedores	11	21,625.65	63,413.93
Cuentas por Pagar	12	134,407.35	138,457.37
Beneficios y Prestaciones Sociales	13	4,312.52	3,176.84
Impuestos por Pagar	13	2,918.32	3,410.58
Valores a Largo Plazo por Pagar	14	12,353.14	18,243.75
Total del Pasivo		175,616.98	226,702.47
PATRIMONIO			
Capital	15	1,511,460.00	1,511,460.00
Reserva Legal		12,021.70	15,894.96
Superavit Especial por Inversiones		17,804.05	17,804.05
Reserva Facultativa		108,195.25	143,054.55
Resultado del Ejercicio		76,478.09	78,293.50
Total Patrimonio		1,725,959.09	1,766,507.06
Total Pasivos y Patrimonio		1,901,576.07	1,993,209.53
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS			
Garantías Entregadas por Liquidar	16	362,223.15	362,223.15

DIF. total (11.2%)



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009

INGRESOS	Al 31-12-2008	Al 31-12-2009
Ventas de mercaderías	388,200.74	479,083.55
Ventas de Servicios	183,265.81	212,804.04
Devolución en Ventas	-5,458.60	-4,902.50
Total de Ingresos	566,007.95	686,985.09
COSTO		
Costo de ventas mercaderías	300,670.83	386,875.22
Costo de ventas de Servicios	3,758.65	2,581.23
Total Costo de Ventas	304,429.48	389,456.45
Utilidad Operacional	261,578.47	297,528.64
GASTOS		
Gastos de ventas	151,082.83	212,214.19
Gastos administrativos	131,472.03	128,039.03
Gastos Financieros	38.34	520.41
Total de Gastos	282,593.20	340,773.63
Otros Ingresos	97,647.09	121,538.49
Otros Egresos	154.27	
Utilidad del Ejercicio	76,478.09	78,293.50



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2009

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	792,177.11
Pagado a Proveedores y Empleados	-650,982.65
Intereses Recibidos	1,611.64
Intereses Pagados	-520.41
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	142,285.69

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-1,509.76
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-1,509.76

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	-37,745.53
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-37,745.53

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	103,030.40
Saldo Inicial	129,335.11
Saldo Final de Caja	<u>232,365.51</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	78,293.50
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	13,744.27
Depreciación	10,455.77
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-27,786.11
Aumento/Disminución de Inventarios	32,470.73
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	35,107.53
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>142,285.69</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email [ate@andhuandhu.net](mailto:ate@andhuandhuandhu.net)
 Ambato-Ecuador

PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2009

Cuentas	Capital	Reserva Legal	Superavit Especial por Inversiones	Reserva Facultativa	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2008	1,511,460.00	12,021.70	17,804.05	108,195.25	76,478.09	1,725,959.09
Capital						0.00
Reserva Legal		3,873.26			-3,873.26	0.00
Superavit Especial por Inversiones						0.00
Reserva Facultativa				34,859.30	-34,859.30	0.00
Resultado del Ejercicio					78,293.50	78,293.50
Distribución Utilidades/Apropiación					-37,745.53	-37,745.53
Saldo al 31/12/2009	1,511,460.00	15,894.96	17,804.05	143,054.55	78,293.50	1,766,507.06



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- BASE LEGAL

IMPLANTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA “NIIF”

La Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.G.DSC.010, publicada en el Registro Oficial N° 498 el miércoles 31 de Diciembre del 2008

Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

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 2009 como período de transición.
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.
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.

En el periodo de transición deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir de los años 2009, 2010 y 2011 según corresponda; como parte del proceso de transición, las compañías elaborarán obligatoriamente hasta marzo de los años 2009, 2010 y 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

- ✓ 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 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 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 2009, 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 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

PORCENTAJES DE IMPUESTOS VIGENTES

Con fecha 28 de abril de 2008 según Registro Oficial No. 325 se establecen los porcentajes de retención en la fuente del impuesto a la renta y del Impuesto al Valor Agregado así:

- 25%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades
- 1%, 2%, 5% y 8%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.
- 30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

SUELDO BASE PARA EL CÁLCULO DE BENEFICIOS SOCIALES

Según el Segundo Suplemento del Registro Oficial N° 498 publicado el 31 de Diciembre del 2008 se establece como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 218,00, para el año 2009 por lo que todos los cálculos que requieran realizarse en base al sueldo básico unificado se efectuarán sobre US\$ 218.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EXIGIBLE

Debido a la relación comercial que tienen los socios con la compañía, estos son deudores de la misma, como clientes por las compras realizadas y por los préstamos recibidos que generan intereses.

INVENTARIOS

Los inventarios se valoran al costo de importación o de adquisición cuando la compra es local, se aplica el método promedio ponderado y su control se lo realiza a través del sistema informático.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles se ingresan al costo de adquisición y se deprecian desde el momento que prestan servicio a la empresa en los porcentajes establecidos por la ley, así:

Edificios e Instalaciones	5%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Equipo de Seguridad	10%



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

OTROS ACTIVOS

Dentro del grupo de Otros Activos se presentan las inversiones que se mantiene en la compañía relacionada Petróleos y Servicios en acciones con una participación del 50%, y el gasto que se realizó en años anteriores por reparación del vehículo de la empresa que se devenga periódicamente.

PROVISIONES

Se efectúa el cálculo de provisiones para jubilación patronal y desahucio por la firma Logaritmo Cía. Ltda., las demás provisiones en base a disposiciones legales tributarias o laborales.

PASIVOS

Los pasivos se clasifican como corrientes y a largo plazo según el plazo de vencimiento de las obligaciones.

INGRESOS

Los Ingresos se registran cuando se generan, sin considerar su pago.

EGRESOS

Los egresos son registrados cuando éstos se causan.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Nota 3.- Caja y Equivalentes de efectivo: Los recursos líquidos disponibles que posee la compañía al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

Caja General	596,06
Internacional Cta. 500060412-2	61.033,21
Pichincha Cuenta Corriente	24.985,39
Guayaquil Cta. Cte. 7171927	<u>145.750,85</u>
Suman	<u>232.365,51</u>

Nota 4.- Clientes y Documentos por Cobrar: Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía y a terceros que tienen vencimiento a corto plazo al 31 de diciembre se presentan como sigue:

Clientes

Caza Rodríguez Héctor Asdrúbal	2.699,76
Chica Ocho Daniel	5.620,85
E/S Azor	5.823,98
E/S Cumanda	2.350,98
E/S Granja - Puyo	2.122,75
E/S Lasso	2.181,67
E/S Sindicato de Chof. Cotopaxi	2.659,04
Kast Merelo Eduardo	74.767,98
Lubricadora Jumandy	3.075,50
Lubricadora L Y M	2.837,46
Lubricadora Silva	8.842,45
Lubrilavadora Manzana de Oro	3.000,00
Zúñiga Félix	2.192,89
Traimcobsa	3.298,50
Mayorga Gorky	6.694,80
Altamirano Silva Ramiro	2.276,09
Escobar López Ximena	2.011,25
Jaramillo Carrión Fanny	2.086,09
S. A. Importadora Andina	3.779,63
	2.227,51

acciones da
acciones da
acciones da



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Gallo Noemí Beatriz	
Mena Cárdenas Jorge	2.562,19
Cetso Cía. Ltda.	10.352,17
Veloz Alvarez Hugo	3.317,66
Otros clientes de menor cuantía	77.780,52
(-) Prov. Cuentas Incobrables	-16.543,82
Documentos por Cobrar	
Cofianza	15.743,32
Loor Campozano Marco Antonio	2.003,00
Rosales Galarza Fredy	958,99
Suman	<u>236.723,21</u>

La compañía calculó la provisión para cuentas incobrables aplicando en un caso el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el año y que aún no se recauda, constituyendo en gastos deducible del impuesto a la renta el monto de US\$ 1.499,81, además debido al riesgo de incobrabilidad que se tiene sobre varias cuentas que se encuentran en trámite judicial se registró una provisión adicional por el valor de US\$ 12.244,46.

Nota 5.- Cuentas por Cobrar: Las obligaciones por cobrar por préstamos que vencen a corto plazo se presentan al cierre del año así:

Pilco Segundo	5.510,20
Velarde Marco	2.160,00
Ballesteros Inés	372,12
Otros de menor cuantía	345,71
Suman	<u>8.388,03</u>

Nota 6.- Varios Deudores: Comprende obligaciones por cobrar por préstamos a socios, a empleados y empresas relacionadas que tienen vencimientos menores a un año, sus saldos son como sigue:



Préstamos a Empleados

Baez Anita	300,00
Mena Xavier	80,16
Buenaño Ciro	530,70

Prestamos a Distribuidores

Coka Luis	9.862,65
Garzón Jorge	5.387,20
Jurado Oswaldo	15.257,88
López Mauricio	8.080,31
Villarruel Raúl	8.642,34
Zúñiga Félix	32.959,08
Jurado Gladys	5.387,22
Ayala Haro Julio	8.080,80
Núñez Santiago	8.902,22
Silva Fiallos Graciano	48.786,03
Silva Espíndola Freddy	7.182,97
Sindicato Choferes Profesionales de Pelileo	6.817,80
López López Wilfrido	16.717,14
Mayorga Pérez Cía. Ltda.	6.913,61
Otros de menor valor	25.821,76

Otros Deudores

Petróleos y Servicios	67.642,33
Trámites Judiciales	2.159,48

Suman 285.511,68

Los préstamos a los distribuidores se les otorga como un crédito financiero que genera intereses que se encuentran dentro de las tasas autorizadas por el Banco Central del Ecuador, se soportan en solicitudes debidamente aprobadas y las debidas garantías.

Nota 7.- Inventarios: Al cierre del año la compañía mantiene los saldos de mercaderías según se detallan, y que fueron constatados por el equipo de auditoría.



Mercaderías	80.706,04
Proveeduría	<u>1.763,75</u>
Suman	<u>82.469,79</u>

Nota 8.- Pagos Anticipados: Refleja los valores anticipados de impuestos y seguros que se devengan a corto plazo, sus saldos son:

Deudas Fiscales	
Retenciones ISR Clientes	5.395,26
Anticipo Impuesto a la Renta	9.742,60
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	4.157,20
Otros Pagos Anticipados	
Seguros Contratados	<u>131,08</u>
Suman	<u>19.426,14</u>

Nota 9.- Activos Fijos: El saldo de los bienes inmuebles y muebles que la compañía posee al cerrar el ejercicio económico se presenta como sigue:

DETALLE	Año 2.008	Año 2.009
Terrenos	6.105,76	6.105,76
Edificios e Instalaciones	62.415,74	62.415,74
Muebles y Enseres	22.341,23	13.653,04
Equipos de Oficina	10.330,43	10.330,43
Vehiculos	168.882,64	168.882,64
Equipos de Seguridad	2.989,49	2.989,49
Equipos de Computación	26.599,38	28.109,14
(-) Depreciación Acumulada	<u>-253.440,56</u>	<u>-252.974,45</u>
Suman	46.224,11	39.511,79

Los movimientos de activos fijos que se han dado en el año se presentan como sigue:



Baja de activos fijos

Muebles y Enseres 8.688,19

Adquisición de equipos

Equipos de Computación 1.509,76

Depreciación del año 12.306,66

Nota 10.- Otros Activos: Refleja las inversiones bajo la modalidad de acciones que la empresa mantienen en la compañía Petróleos y Servicios con una participación del 50%, y, el valor de reparaciones de años anteriores que se devengan periódicamente, sus saldos son como sigue:

Inversiones en Acciones P & S	1.073.254,24
Reparación y Mantenimiento Vehículos	15.559,14
Suman	<u>1.088.813,38</u>

Nota 11.- Proveedores: Las obligaciones que la compañía mantiene por pagar con vencimiento a corto plazo por la adquisición de bienes y recepción de servicios se presentan al cerrar el año como se detalla:

Giltaro Cía. Ltda.	309,31
Importadora Andina S. A.	60.313,82
Inverneg Cía. Ltda.	1.070,30
Imporfiltro Cía. Ltda.	1.720,50
Suman	<u>63.413,93</u>

Nota 12.- Cuentas por Pagar: Comprende las obligaciones por pagar a los socios por los servicios de transporte de combustible y a terceros, que tienen vencimiento a corto plazo, sus saldos son como sigue:

Cuentas por Pagar

Noriega Jorge	673,24
Silva Graciano	3.258,74
Palma Pedro	537,78
Otros de menor cuantía	1.869,10

*a cargo de
acciones*



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Fletes por Pagar a Transportistas

Aguilar Víctor	6.387,96
Albán Mónica	3.680,68
Andaluz Ramos Julian	3.689,46
Cerda Cueva Gloria Irma	3.073,03
Chango Changotasig Leonidas	4.608,91
Chávez Vallejo Alba Yolanda	6.987,75
Escudero Váscquez Edgar Oswaldo	4.559,17
Franco Palacio Fabio León	5.155,61
Garzón Molina José	4.928,56
Jurado Arcentales Oswaldo	8.108,41
Kast Merelo Eduardo	6.693,12
López Santana Mauricio	4.821,58
Moreno Vera Luis Alberto	10.567,91
Silva Espinoza Fredy Gonzalo	3.245,20
Velarde Naranjo Marco Eduardo	8.021,08
Villarruel Burbano José Raúl	3.915,42
Zúñiga López Félix Olmedo	5.600,73
Jiménez Consolación Ramiro	3.960,29
Coka Bastidas Santiago Marcelo	4.087,31
Meza Pazmiño Raúl	4.739,49
Sindicato de Choferes Profesionales de Cotopaxi	3.475,70
Otras de menor cuantía	21.811,14
Suman	138.457,37

Nota 13.- Beneficios Sociales e Impuestos por Pagar: Los valores pendientes de pago a los trabajadores por beneficios sociales, aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y los impuestos retenidos del impuesto a la renta y del Impuesto al Valor Agregado, se presentan al 31 de diciembre así:

Beneficios Sociales por Pagar

Décimo Tercer Sueldo	522,17
Décimo Cuarto Sueldo	726,69
Aporte Patronal al IESS	845,47
Aporte Personal al IESS	696,02
Aporte Secap-Iece	71,14



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Fondos de Reserva	315,35
Impuestos por Pagar	
Retención IVA 30%	253,06
Retención IVA 70%	356,82
Retención IVA 100%	510,69
Impuesto IVA por Pagar	1.321,41
Retención en Relación de Dependencia	57,04
Retención Honorarios Personas Naturales	407,03
Retención Transacciones Activos Corrientes	369,46
Retención Transacciones de Servicios	135,07
Suman	<u>6.587,42</u>

Nota 14.- Valores por Pagar a Largo Plazo: Se presentan obligaciones que tienen vencimientos mayores aun año, sus saldos son los que se detallan:

Pilco Segundo	1.482,27
Zúñiga Félix	2.369,05
Silva Fiallos Graciano	6.149,07
López José Wilfrido	1.717,14
Otros de menor cuantía	6.526,22
Suman	<u>18.243,75</u>

Nota 15.- Patrimonio: Las cuentas patrimoniales luego de haberse realizado la distribución de excedentes y obtenido el ejercicio neto del ejercicio se presentan como sigue al cerrar el año:

Capital	1.511.460,00
Reserva Legal	15.894,96
Superavit Especial por Inversiones	17.804,05
Reserva Facultativa	143.054,55
Resultado del Ejercicio	78.293,50
Suman	<u>1.766.507,06</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

SIGLAS:

Cta.	Cuenta
Cte.	Corriente
US\$	Dólares
S.A.	Sociedad Anónima
E/S	Estación de Servicios
Dep.	Depreciación
Prov.	Provisión
P & S	Petróleos y Servicios
IVA	Impuesto al Valor Agregado