



Petrolcentro
Petróleos del Centro C.A.



**DICTAMEN DE
AUDITORIA EXTERNA**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de Petrolcentro C. A. al 31 de diciembre del año 2011, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, del año terminado en esa fecha, así como las políticas contables. Los balances se presentan en forma comparativa con el año 2010.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La preparación y presentación de los Estados Financieros es de responsabilidad de los administradores de la compañía Petrolcentro C. A. debe basarse en normas, principios, disposiciones legales, que incluye la forma de estructuración, los controles internos aplicados, estimaciones, aplicación de adecuadas políticas y procedimientos contables, de tal forma de lograr estados financieros que no se encuentren afectados por distorsiones relevantes, y por tanto su preparación y presentación sea razonable.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el examen practicado. Nuestra auditoria fue efectuada de conformidad con las Normas Ecuatorianas y Normas Internacionales de Auditoria, estas normas demandan que una auditoria sea planificada y realizada para tener la certeza de que los estados financieros no contienen exposiciones equívocas o inexactas significativas. La auditoria se realizó basándose en pruebas selectivas y evidencias que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye además la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de la presentación de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para emitir nuestra opinión.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo uno presentan razonablemente, en todos los aspectos relevantes, la situación financiera de Petrolcentro C. A., los resultados, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo económico terminado al 31 de diciembre del 2011, de conformidad con los Principios y Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

5. Aspectos que requieren informarse y no afectan a la Opinión

En la Nota Dos a los Estados Financieros, los administradores de la compañía manifiestan que se encuentran en el periodo de transición para la convergencia de sus Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), habiéndose efectuado la capacitación y análisis, encontrándose pendiente la preparación de la Conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de transición.

Ambato, 05 de Abril del 2012

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL





PETROLCENTRO C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2011

ACTIVOS	2.010	2.011
Caja y Bancos	81.409,98	111.175,45
Clientes y Documentos por Cobrar	185.565,15	210.129,50
Cuentas por Cobrar	230.193,36	215.128,85
Inventarios	82.225,25	125.111,34
Pagos Anticipados	21.208,84	39.275,00
Activos Fijos	354.223,37	280.000,24
Otros Activos	1.102.426,74	1.100.526,55
Total de Activos	2.057.252,69	2.081.346,93
PASIVOS		
Proveedores	40.848,21	73.328,68
Cuentas por Pagar	174.613,76	183.572,66
Beneficios y Prestaciones Sociales	20.673,29	18.169,87
Impuestos por Pagar	7.903,20	6.160,55
Valores a Largo Plazo por Pagar	57.871,09	29.795,06
Total del Pasivo	301.909,55	311.026,82
PATRIMONIO		
Capital	1.511.460,00	1.511.460,00
Reserva Legal	18.641,21	18.641,21
Superavit Especial por Inversiones	38.584,77	39.736,14
Reserva Facultativa	155.412,65	155.412,65
Resultado del Ejercicio	31.244,51	45.070,11
Total Patrimonio	1.755.343,14	1.770.320,11
 Total Pasivos y Patrimonio	 2.057.252,69	 2.081.346,93
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS		
Garantías Entregadas por Liquidar	359.523,04	207.498,03





PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

INGRESOS	2.010	2.011
Ventas de mercaderías	488.230,92	529.067,03
Ventas de Servicios	244.119,32	260.078,71
Devolución en Ventas	-1.130,79	-17.979,07
Total de Ingresos	731.219,45	771.166,67
COSTO		
Costo de ventas mercaderías	407.210,27	432.555,70
Costo de ventas de Servicios	20.012,21	1.065,01
Total Costo de Ventas	427.222,48	433.620,71
Utilidad Operacional	303.996,97	337.545,96
GASTOS		
Gastos de ventas	256.207,25	327.914,91
Gastos administrativos	164.617,99	171.378,50
Gastos Financieros	2.745,72	6.659,46
Total de Gastos	423.570,96	505.952,87
Otros Ingresos	151.202,01	213.781,53
Otros Egresos	383,51	304,51
Utilidad del Ejercicio	31.244,51	45.070,11





PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2011

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	946.604,88
Pagado a Proveedores y Empleados	-899.885,91
Intereses Recibidos	13.778,97
Intereses Pagados	-6.659,46
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	53.838,48

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0,00
Adquisición de Propiedades	4.003,02
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	4.003,02

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-28.076,03
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-28.076,03

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	29.765,47
Saldo Inicial	81.409,98
Saldo Final de Caja	111.175,45





CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	45.070,11
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	1.254,54
Depreciación	73.451,41
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-27.566,00
Aumento/Disminución de Inventarios	-42.886,09
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	<u>4.514,51</u>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	53.838,48





PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2011

CUENTAS	Superavit Especial por Inversiones					Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados del Ejercicio	Distribución Utilidades/Apropiación	
Saldo al 31/12/2010	1.511.460,00	18.641,21	38.584,77	155.412,65	31.244,51	1.755.343,14
Capital						0,00
Reserva Legal						0,00
Superavit Especial por Inversiones			1.151,37			1.151,37
Reserva Facultativa						0,00
Resultado del Ejercicio				45.070,11		45.070,11
Distribución Utilidades/Apropiación					-31.244,51	-31.244,51
Saldo al 31/12/2011	1.511.460,00	18.641,21	39.736,14	155.412,65	45.070,11	1.770.320,11

