

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la compañía Petrolcentro C. A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la compañía Petrolcentro C. A. al 31 de diciembre del 2012, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que entonces terminó, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe de Cumplimiento Tributario

La 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, 21 de Marzo del 2013

ATECAPSA
Calif. SC – 576



DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



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



PETROLCENTRO C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2012

		2,011	2,012
ACTIVOS			
Caja y Bancos	3	111,175.45	156,997.48
Clientes y Documentos por Cobrar	4	210,129.50	95,165.97
Cuentas por Cobrar	5	215,128.85	349,553.13
Inventarios	6	125,111.34	76,358.91
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	39,275.00	48,499.72
Propiedad, Planta y Equipo	8	280,000.24	508,624.82
Otros Activos no Corrientes	9	1,100,526.55	1,123,382.79
Total de Activos		2,081,346.93	2,358,582.82
PASIVOS			
Proveedores	10	73,328.68	77,842.44
Cuentas por Pagar	11	183,572.66	167,198.05
Beneficios Sociales e Impuestos por Pagar	12	24,330.42	8,554.59
Pasivo no Corriente	13	29,795.06	100,060.54
Total del Pasivo		311,026.82	353,655.62
PATRIMONIO			
Capital	14	1,511,460.00	1,511,460.00
Reserva Legal		18,641.21	20,847.97
Superavit Especial por Inversiones		39,736.14	0.00
Reserva Facultativa		155,412.65	155,412.65
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez		0.00	179,687.06
Resultado del Ejercicio		45,070.11	137,519.52
Total Patrimonio		1,770,320.11	2,004,927.20
Total Pasivos y Patrimonio		2,081,346.93	2,358,582.82
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS			
Garantías Entregadas por Liquidar		359,523.04	22,882.98

PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS	2,011	2,012
Ventas de mercaderías	529,067.03	559,691.42
Ventas de Servicios	260,078.71	242,702.89
Devolución en Ventas	-17,979.07	-5,837.83
Total de Ingresos	<u>771,166.67</u>	<u>796,556.48</u>
COSTO		
Costo de ventas mercaderías	432,555.70	473,656.80
Costo de ventas de Servicios	1,065.01	0.00
Total Costo de Ventas	<u>433,620.71</u>	<u>473,656.80</u>
Utilidad Operacional	337,545.96	322,899.68
GASTOS		
Gastos de ventas	327,914.91	325,536.66
Gastos administrativos	171,378.50	192,688.85
Gastos Financieros	6,659.46	4,047.68
Total de Gastos	<u>505,952.87</u>	<u>522,273.19</u>
Otros Ingresos	213,781.53	337,221.63
Otros Egresos	304.51	328.60
Utilidad del Ejercicio	<u>45,070.11</u>	<u>137,519.52</u>



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2012

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1,101,386.16
Pagado a Proveedores y Empleados	-1,070,393.27
Movimiento de Intereses	14,829.14
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	45,822.03

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	0.00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	0.00

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	0.00
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	0.00

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	45,822.03
Saldo Inicial	111,175.45
Saldo Final de Caja	156,997.48



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	137,519.52
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	12,602.96
Depreciación	35,142.44
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-157,164.13
Aumento/Disminución de Inventarios	48,752.43
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-31,031.19
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>45,822.03</u>

PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012

CUENTAS	Capital	Reserva Legal	Superavit Especial por Inversiones	Reserva Facultativa	Resultados Acum.		Total
					Adopción NIIFs	Ejercicio	
Saldo al 31/12/2011	1,511,460.00	18,641.21	39,736.14	155,412.65	0.00	45,070.11	1,770,320.11
Capital							0.00
Reserva Legal		2,206.76				-2,206.76	0.00
Superavit Especial por Inversiones							0.00
Reserva Facultativa					179,687.06		179,687.06
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez						137,519.52	137,519.52
Resultado del Ejercicio						-42,863.35	-42,863.35
Distribución Utilidades/Apropiación			-39,736.14				-82,599.49
Saldo al 31/12/2012	1,511,460.00	20,847.97	0.00	155,412.65	179,687.06	137,519.52	2,004,927.20