



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AV. BUCARIS, EXTENSION 1 (Roz. Sta. M. 57a)

Los Yaguajal, 700127 Esq. (Tel. 23296952 Fax: 2329711) Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los estados financieros de la compañía Petrolcentro C. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados integral, estados de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en la fecha mencionada, así como un resumen de las políticas contables importantes y las 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 – NIIFs, así como de mantener el control interno necesario que garantice que los estados financieros estén libres de representaciones erróneas ya sea debidas a fraude o error; aplicando políticas contables adecuadas y efectuando estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros auditados basados en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos y una planificación y realización de la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas de naturaleza material.

Una auditoría implica ejecutar 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 error material que podrían afectar a los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante 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. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la presentación de los estados financieros.



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS – Reg. Nac. SC 576

Guayaquil – Santo Domingo – Tel. 099492 Fax 0993644433 0993644433 Email ate@andinanet.net
Ambato-Ecuador

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

Opinión

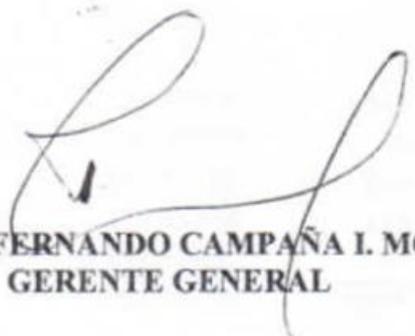
En nuestra opinión, los estados financieros expresados en el primer párrafo, presentan razonablemente, la situación financiera de la compañía Petrolcentro C. A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esta fecha, de acuerdo con Normas 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, 24 de marzo del 2014

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL



PETROLCENTRO C.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS	Año 2012	Año 2013	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	156.997,48	210.529,61	4
Activos Financieros a Valor Razonable	95.165,97	244.490,07	5
Cuentas por Cobrar	349.553,13	232.146,96	6
Inventarios	76.358,91	72.414,32	7
Servicios y Otros Pagos Anticipados	48.499,72	40.533,09	8
Propiedad, Planta y Equipo	508.624,82	479.208,78	9
Otros Activos no Corrientes	1.123.382,79	1.105.548,63	10
Total de Activos	2.358.582,82	2.384.871,46	
PASIVOS			
Proveedores	77.842,44	79.883,16	11
Cuentas por Pagar	167.198,05	140.822,35	12
Beneficios Sociales e Impuestos por Pagar	8.554,59	71.731,22	13
Pasivo no Corriente	100.060,54	82.259,00	14
Total del Pasivo	353.655,62	374.695,73	
PATRIMONIO			
			15
Capital	1.511.460,00	1.511.460,00	
Reserva Legal	20.847,97	30.654,66	
Reserva Facultativa	155.412,65	155.412,65	
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez	179.687,06	179.687,06	
Resultado del Ejercicio	137.519,52	0,00	
Total Patrimonio	2.004.927,20	1.877.214,37	
Total Pasivos y Patrimonio	2.358.582,82	2.251.910,10	
CUENTAS DE ORDEN ACTIVAS Y PASIVAS			
Garantías Entregadas por Liquidar	22.382,98		



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	Año 2012	Año 2013
Ventas de mercaderías	559.691,42	562.460,84
Ventas de Servicios	242.702,89	463.515,59
Devolución en Ventas	-5.837,83	-5.251,63
Total de Ingresos	796.556,48	1.020.724,80
COSTO		
Costo de ventas mercaderías	473.656,80	578.241,71
Total Costo de Ventas	473.656,80	578.241,71
Utilidad Operacional	322.899,68	442.483,09
GASTOS		
Gastos de ventas	325.536,66	87.827,84
Gastos administrativos	192.688,85	185.519,68
Gastos Financieros	4.047,68	882,83
Total de Gastos	522.273,19	274.230,35
Otros Ingresos	337.221,63	227.367,30
Otros Egresos	328,60	189.072,05
Utilidad del Ejercicio	137.519,52	206.547,99
Participación Utilidades Trabajadores	0,00	30.982,20
Impuesto a la Renta	0,00	23.114,04
Impuestos Diferidos	0,00	19.490,39
Utilidad Neta del Ejercicio	137.519,52	132.961,36



PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2013

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	1.198.743,02
Pagado a Proveedores y Empleados	-1.017.492,02
Movimiento de Intereses	416,30
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	181.667,30

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	-101.274,15
Adquisición de Propiedades	-6.712,12
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-107.986,27

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones a Corto Plazo	-20.148,90
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0,00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	-20.148,90

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	53.532,13
Saldo Inicial	156.997,48
Saldo Final de Caja	210.529,61



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AV. BOLIVAR, 1000 - QUITO - ECUADOR

Teléfono: (02) 22222222

Ambato-Ecuador

Email ate@auditanet.net

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Utilidad del Ejercicio	132.961,36
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	82.443,69
Depreciación	36.128,16
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-49.475,52
Aumento/Disminución de Inventarios	3.944,59
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-24.334,98
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<u>181.667,30</u>



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

Ambato-Ecuador

Email ate@andinet.net

PETROLCENTRO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

Cuentas	Cuentas					Total
	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acum. Adopción NIIFs	Resultados del Ejercicio	
Saldo al 31/12/2012	1.511.460,00	20.847,97	155.412,65	179.687,06	137.519,52	2.004.927,20
Capital						
Reserva Legal		9.806,69				0,00
Reserva Facultativa			-9.806,69			0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIFs Primera Vez						0,00
Resultado del Ejercicio					206.547,99	206.547,99
Distribución Utilidades/Apropiación					-201.299,46	-201.299,46
Saldo al 31/12/2013	1.511.460,00	30.654,66	155.412,65	179.687,06	132.961,56	2.010.175,73

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Miembros del Directorio de Petrolcentro Petróleos del Centro C.A.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados consolidados de situación financiera de Petrolcentro Petróleos del Centro C.A. y su subsidiaria, al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados consolidados de: resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIFs, así como de mantener el control interno necesario que garantice que los estados financieros estén libres de representaciones erróneas ya sea debidas a fraude o error, aplicando políticas contables adecuadas y efectuando estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados basados en nuestra auditoría. Efectuamos la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos y una planificación y realización de la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de exposiciones erróneas de naturaleza material.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido 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 compañía, 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 compañía. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la presentación de los estados financieros.



Asesoría Técnica Empresarial y Capacitación S.A. - ATECAPSA

AUDITORES EMPRESARIALES S.A. - S.A. - S.A.
Calle 10 de Agosto No. 1000 - Tel. 024 222 1111 - Cel. 099 222 1111 - Email ate@andina.net.net
Ambato-Ecuador

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados mencionados en el párrafo inicial, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de Petrolcentro Petróleos del Centro C.A. al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados integrales consolidados de sus operaciones, de cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis en asunto

Los estados financieros de la subsidiaria Petróleos y Servicios P&S S.A., al 31 de diciembre del 2013, fueron auditados por otros auditores, cuyo informe con fecha 7 de marzo del 2014, contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados.

La Subsidiaria Petróleos y Servicios P&S S. A., al 31 de diciembre del 2013 mantiene un juicio de impugnación contra el Servicio de Rentas Internas por pago indebido de anticipos de impuesto a la renta del año 2008, por un valor de capital de US\$ 1.189.980, más intereses por US\$ 851.870. Adicionalmente, se encuentra en proceso de resolución con el SRI dos actas de determinación correspondientes a los años 2004 y 2005 por US\$ 14.143 y US\$ 20.656 respectivamente.

Ambato, 24 de marzo del 2014

ATECAPSA
Calle 10 de Agosto - 576

DR. FERNANDO CAMPAÑA L. MG
GERENTE GENERAL

ESTADOS FINANCIEROS
SEPARADOS