

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

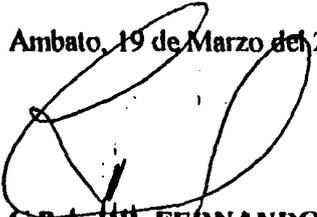
Señores Accionistas de Petrolcentro C.A.:

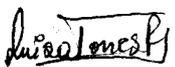
- Se ha procedido a realizar el examen de auditoria de los estados financieros básicos de la compañía "PETROLCENTRO C.A." como son el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, de Flujo de Efectivo, de Cambios en la Posición Financiera, todos estos balances corresponden al periodo económico comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2001, al igual que la información financiera y los anexos adicionales a los balances en mención, todos cortados al 31 de Diciembre del año 2001.
- La elaboración de los Estados Financieros básicos mencionados en el párrafo anterior es de estricta responsabilidad de los administradores de la compañía "PETROLCENTRO C.A.", siendo nuestra responsabilidad la de dar una opinión sobre la presentación razonable de la estructura y valores que reflejan los balances al 31 de Diciembre del año 2001, basados en la auditoria practicada.
- El trabajo de auditoria se realizó conforme lo establecen las normas de auditoria generalmente aceptadas, cuya aplicación en todo el proceso nos ha dado la certeza de que los estados financieros analizados no contienen errores relevantes, además la auditoria ha sustentado su trabajo en pruebas y evidencias que garantizan que la información es fidedigna, se evaluó también la correcta aplicación de las Normas Ecuatoriana de Contabilidad, la estructura del control interno, la forma de estructurar los balances, así como las estimaciones importantes hechas por gerencia. Considero que la auditoria realizada constituye un soporte adecuado para emitir nuestra opinión.
- Se ha observado que durante todo ejercicio económico del 2001 la compañía Petrolcentro C.A. en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos ha cumplido correctamente con las disposiciones legales establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y las resoluciones emitidas por el SRI, al igual que con las demás disposiciones legales en las que se encuentra inmersa.
- Nuestra opinión sobre los estados financieros básicos preparados con fecha 31 de Diciembre del 2001 por la compañía Petrolcentro C.A. y que los hemos analizado, es que los mismos reflejan razonablemente en todos sus aspectos relevantes, la situación

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. (A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

financiera, los resultados, los flujos de efectivo y los cambios en el Patrimonio que se han dado en el periodo económico y tributario comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2001 de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad.

Ambato, 19 de Marzo del 2002

  
72 **C.P.A. DR. FERNANDO CAMPAÑA**  
**AUDITOR EXTERNO**  
Calif. DC No. 108  
SC No. 315

  
**Luisa Torres Rodriguez**  
Superintendencia de Compañías

26 ABR. 2002

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

# INFORME

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

## **BALANCES**

**PETROLCENTRO C.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**Al 31 de Diciembre del 2001**

<b>ACTIVOS</b>	<b>VALOR</b>
Caja	120,00
Bancos	97.839,97
Clientes	39.422,55
Cuentas por Cobrar	862,43
Varios Deudores	43.764,34
Inventarios	24.422,94
Pagos Anticipados	4.960,47
Activos Fijos	114.596,41
Inversiones a Largo Plazo	497.163,47
<b>Total de Activos</b>	<b>823.152,58</b>
<b>PASIVOS</b>	
Obligaciones por Pagar	72.033,85
Beneficios Sociales	998,78
Prestaciones Sociales	823,65
Impuestos por Pagar	4.587,41
Valores a Largo Plazo por Pagar	1.328,53
<b>Total del Pasivo</b>	<b>79.772,22</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital	223.760,00
Reservas	3.812,01
Aporte para Futura Capitalización	34.308,13
Reserva de Capital	421.145,93
Resultados Ejercicios Anteriores	38.244,71
Resultados del Ejercicio	22.109,58
<b>Total Patrimonio</b>	<b>743.380,36</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>823.152,58</b>

**PETROLCENTRO C.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2001

**INGRESOS**

Ventas de mercaderías	135.959,08
Ventas de Servicios	580.791,33
Devolución en Ventas	-5.041,98
Descuento en Compras	1.643,88
Otros Ingresos	<u>22.352,00</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>735.704,31</b>

**EGRESOS**

Costo de ventas mercaderías	111.361,58
Costo de ventas servicios	442.583,24
Gastos de ventas	92.816,95
Gastos administrativos	66.664,32
Otros egresos	<u>168,64</u>
<b>Total de Egresos</b>	<b>713.594,73</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>22.109,58</b>

**PETROLCENTRO C.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**Al 31 de Diciembre del 2001**

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Recibido de Clientes	787.155,86
Pagado a Proveedores y Empleados	-685.596,22
Intereses Pagados	
Intereses Recibidos	
Impuestos Pagados	-3.055,57
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>98.504,07</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento de Inversiones	
Adquisicion de Propiedades	-1.929,20
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-1.929,20</b>

**FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Obligaciones a Corto Plazo	
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:</b>	<b>0,00</b>

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Incremento del presente año	96.574,87
Saldo Inicial	1.385,10
<b>Saldo Final de Caja</b>	<b>97.959,97</b>

C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)  
Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315  
Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION**

Utilidad del Ejercicio	22.109,58
<b>Ajustes a la Utilidad Neta</b>	
Provisión Cuentas Incobrables y Otras	405,99
Depreciación	38.306,48
<b>Cambios en los Activos y Pasivos</b>	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	51.451,55
Aumento/Disminución de Inventarios	-3.431,70
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-10.337,83
Aumento Intereses por Pagar	
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>98.504,07</b>

**PETROLCENTRO C.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2001**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>VARIACION</b>	<b>SALDO FINAL</b>
Capital	223.760,00	0,00	223.760,00
Reservas	2.036,62	1.775,39	3.812,01
Aporte para Futura Capitalización	18.329,58	15.978,55	34.308,13
Reserva de Capital	421.145,93	0,00	421.145,93
Resultados Ejercicios Anteriores	38.244,71	0,00	38.244,71
Resultados del Ejercicio	24.718,23	-2.608,65	22.109,58
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>728.235,07</b>	<b>15.145,29</b>	<b>743.380,36</b>

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

## NOTAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE "PETROLCENTRO C.A."

### NOTA 1.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES DE SIGNIFICACIÓN

#### 1.1. PRESENTACIÓN DE BALANCES

1.1.1. Estructuración de Balances. - Los estados financieros básicos han sido elaborados aplicando lo dispuesto por las normas ecuatorianas de contabilidad, el registro contable se lo realiza considerando el costo histórico de los bienes o servicios recibidos, mediante el empleo del sistema computarizado.

1.1.2. Periodicidad. - La elaboración de los balances se la efectúa mensualmente, siendo los mismos revisados tanto por gerencia como por el comisario revisor, al igual que por el directorio, quienes lo aprueban.

#### 1.2.- PROCEDIMIENTOS CONTABLES

1.2.1. Crédito y Recuperación. - Las ventas de mercaderías se las realiza en base a los pedidos de los vendedores, siendo ellos quienes entregan e igualmente los que efectúan la recuperación de la cartera, aspecto que deberá observarse a fin de delimitar funciones incompatibles.

1.2.2. Control y Valuación de Inventarios. - El control y valoración de los inventarios se lo efectúa a través del sistema computarizado aplicando el sistema permanente, método promedio ponderado, se efectúan constataciones cuando los requerimientos de preparación de balances así lo exigen.

1.2.3. Activos Fijos. - Los movimientos de los diferentes activos fijos de la compañía se los realiza basándose al costo de origen, esto es el de adquisición, la depreciación se la realiza sobre el valor histórico al cierre del ejercicio anterior y desde el mes siguiente al de su compra en el caso de activos nuevos, el procedimiento es en línea recta, según los porcentajes fijados, en la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Seguridad	10%
Equipo de Cómputo	20%

**C.P.A. Dr. Fernando Campaña I. ( A.T.E. - Asesora Técnica Empresarial)**  
**Auditor Externo - Reg. Nac. DNC 108, SC 315**  
*Guayaquil 0304 y Sucre Esq. - Telefax 829314 Cel (09) 819893 - Ambato-Ecuador*

---

1.2.4. Inversiones. - La compañía mantiene en inversiones en Petróleos y Servicios P & S, con una participación accionaria del 50%.

1.2.5. Provisiones. - La compañía efectúa provisiones amparadas en disposiciones legales, para cuentas incobrables aplica el 1%, para beneficios sociales lo que determina el Código de Trabajo, las demás provisiones se basan al principio de realización.

#### NOTA 2.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Los recursos líquidos disponibles en forma inmediata por la compañía para sus operaciones normales al 31 de Diciembre del 2001 presentan los saldos que a continuación se detallan:

Caja	120,00
Filanbanco Cta. 702590534-7	47.526,48
Filanbanco Cta. 702590753-6	30.046,74
Internacional Cta. 500060412-2	<u>20.266,75</u>
Suman:	<u><u>97.959,97</u></u>

#### NOTA 3.- OBLIGACIONES POR COBRAR

El saldo de las obligaciones por cobrar comerciales agrupadas según el ejercicio económico en las que se originaron presentan al 31 de Diciembre del 2001 los valores que se detallan:

Clientes	40.111,97
Clientes año 1999	440,00
Clientes año 2000	602,48
Clientes año 2001	<u>39.069,49</u>
(-) Prov. Cuentas Incobrables	<u>-689,42</u>
Suman:	<u><u>39.422,55</u></u>

#### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a este grupo de cuentas los rubros que se detallan a continuación con los respectivos valores al 31 de Diciembre del 2001:

Cheques y valores de cobro inmediato	487,04
Cuentas por Cobrar	375,39
Asodisdepctob	323,84
Banco Internacional	<u>51,55</u>
Suman:	<u><u>862,43</u></u>

**NOTA 5.- VARIOS DEUDORES**

Las obligaciones por cobrar pendientes con los accionistas de la compañía por varios servicios reflejan al 31 de Diciembre del 2001 los saldos que se detallan:

Cuentas por Cobrar Seguro Transp.	1.155,82
Cuentas por Cobrar P&S	42.608,52
Saldo Año 2000 P&S	300,00
Arriendo oficina por cobrar	177,60
Fletes por Cobrar	42.130,92
Suman:	<u>43.764,34</u>

**NOTA 6.- INVETARIOS**

El saldo de las mercaderías a disposición de la compañía al 31 de Diciembre del 2001, y, que fue verificado a través de la constatación física efectuada por el equipo de auditoria conjuntamente con el personal de la empresa, presenta los siguientes valores:

Mercaderías	20.017,59
Mercaderías en Consignación	4.405,35
Suman:	<u>24.422,94</u>

**NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los valores pagados por adelantado pendientes de devengarse al 31 de Diciembre del 2001 corresponden a las cuentas que se detallan:

Retenciones de Clientes	505,24
Anticipo Impuesto a la Renta	1.447,76
Seguros Contratados	3.007,47
Suman:	<u>4.960,47</u>

Para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se ha observado lo dispuesto en la Circular No. 0532 emitida por el SRI con fecha 13 de Agosto del 2001

**NOTA 9.- ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos al servicio de la compañía presentan los movimientos que se han dado en el ejercicio del 2001 y el saldo al 31 de Diciembre según el siguiente detalle:

Rubros	S. Inicial	Movimientos	S. Final
Terrenos	6.105,76	0,00	6.105,76
Edificios e Instalaciones	62.415,74	0,00	62.415,74
Muebles y Enseres	19.935,90	854,00	20.789,90
Equipos de Oficina	4.846,78	0,00	4.846,78
Vehículos	151.685,06	0,00	151.685,06
Equipos de Seguridad	3.698,52	0,00	3.698,52
Equipos de Computación	9.393,13	1.075,20	10.468,33
(-) Depreciación Acumulada	-107.107,20	-38.306,48	-145.413,68
Suman:	<u>150.973,69</u>	<u>-36.377,28</u>	<u>114.596,41</u>

**NOTA 10.- INVERSIONES A LARGO PLAZO**

La compañía mantiene inversiones en la compañía Petróleos y Servicios, cuyo saldo en libros presenta el valor que se detalla:

Acciones en P & S	<u>497.163,47</u>
-------------------	-------------------

**NOTA 11.- OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de las obligaciones por pagar de la compañía con vencimiento a corto plazo presentan al cierre del año 2001 los valores que se detallan:

Proveedores	825,86
Invernet Cía. Ltda. Multirepuestos	412,7
Tecnillanta S.A.	<u>413,16</u>
Cuentas por Pagar Varias	6.710,00
Cuentas por Pagar Fletes	42.399,98
Comitentes por Pagar	4.520,17
Sobregiro Banco Internacional	<u>17.577,84</u>
Suman:	<u>72.033,85</u>

El valor de comitentes por pagar corresponde al saldo pendiente por mercaderías recibidas a consignación, que se liquida a medida que las mismas son vendidas.

#### **NOTA 12.- BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR**

Las obligaciones por pagar que la compañía mantiene con sus trabajadores por lo beneficios laborales que éstos tienen reflejan al 31 de Diciembre del 2001 los saldos que se detallan:

Décimo Tercer Sueldo	148,59
Décimo Cuarto Sueldo	23,76
Vacaciones	826,43
Fondo de Reserva	<u>823,65</u>
Suman:	<u><u>1.822,43</u></u>

#### **NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Los valores retenidos por la compañía en su calidad de agente de retención y percepción de impuestos presentan al 31 de Diciembre del 2001 los saldos que se detallan a continuación:

Impuesto al valor Agregado	2.584,66
Retención del IVA por Pagar	752,97
Retención Fuente por Pagar	<u>1.249,78</u>
Suman:	<u><u>4.587,41</u></u>

#### **NOTA 14.- VALORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Este rubro está representado por la reserva establecida por auditoria de periodos anterior la cual servirá para cubrir contingencias según disposición de gerencia general, su saldo es como sigue:

Reserva para Contingentes	<u><u>1.328,53</u></u>
---------------------------	------------------------

**NOTA 15.- PATRIMONIO**

Las cuentas patrimoniales al 31 de Diciembre del 2001 presentan los saldos que se detallan:

Capital	223.760,00
Reservas	3.812,01
Aporte para Futura Capitalización	34.308,13
Reserva de Capital	421.145,93
Resultados Ejercicios Anteriores	38.244,71
Resultados del Ejercicio	<u>22.109,58</u>
Suman:	<u><u>743.380,36</u></u>

La distribución de las utilidades será decisión de la Junta General de Accionistas, la cual determinará si se efectuará la capitalización de las utilidades, en cuyo caso el porcentaje de impuesto a la renta a ser aplicado será del 15%, caso contrario deberá aplicarse el 25%.