

48702

TRIPETROL GAS S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
ESTADO FINANCIEROS

PERIODO INTERVENIENDO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

25 ABR. 2007

Patricio Viteri

TRIPETROL GAS S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2006

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas utilizadas:

US\$ Dólar estadounidense



AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.

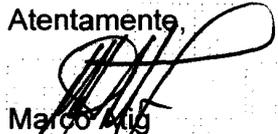


INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A los Accionistas de TRIPETROL GAS S. A.

Quito, 30 de marzo del 2007

1. Hemos examinado el balance general adjunto de TRIPETROL GAS S. A., al 31 de diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. Dichos estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechos por la Gerencia, así como de una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. Consultamos a la Agencia de Garantía de Depósito de posibles situaciones legales que pudiera existir por parte de dicha agencia en contra de la empresa, pero no recibimos respuesta alguna. Consecuentemente no se pudo determinar posibles ajustes que pudieran afectar a los estados financieros de la empresa por este motivo. Asimismo, no recibimos confirmaciones de cuentas por cobrar importantes.
4. Excepto por el posible efecto material en los estados financieros adjuntos, de las situaciones mencionadas en el párrafo tercero, el alcance de nuestro trabajo es suficiente como para permitirnos expresar una opinión razonable sobre la presentación de los estados financieros antes mencionados, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRIPETROL GAS S. A. al 31 de diciembre del año 2006 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,


Marco Atig
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC - RNAE 422

Auditoría • Contabilidad • Servicios Gerenciales • Consultoría Empresas

Rusia N9-32 y Shyris • Telf.: 226-6110 • Fax: 245-6984 • E-mail: catig@andinanet.net • Casilla: 17-21-726 • Quito - Ecuador

TRIPETROL GAS S. A.

BALANCE GENERAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	Notas	
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	3	39.319
Clientes y cuentas por cobrar	4	1.311.945
Impuestos retenidos	5	382.230
Total Activo Corriente		<u>1.733.494</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	34.136
INVERSIONES FINANCIERAS	7	409.120
ACTIVO DIFERIDO	8	85.141
TOTAL ACTIVO		<u><u>2.261.891</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

TRIPETROL GAS S. A.

BALANCE GENERAL

31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones bancarias	9	1.036.532
Cuentas Y Documentos por pagar	10	795.065
Aportes por pagar		5.193
Impuestos	11	296.583
Provisiones sociales		6.302
Otras cuentas por pagar		613
Total Pasivo Corriente		<u>2.140.288</u>
PATRIMONIO		
	12	121.603
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2.261.891</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

TRIPETROL GAS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

VENTAS NETAS	25.196.500
COSTO DE VENTAS	<u>(24.902.582)</u>
UTILIDAD BRUTA	293.918
GASTOS	
Gastos de administración y en ventas	<u>(415.434)</u>
Pérdida en operación	(121.516)
Ingresos no operacionales	<u>6.211</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(115.305)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

TRIPETROL GAS S. A.

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 01 de enero del 2006	169.286	93.899	2.084	(73.672)	191.597
Transferencia pérdidas acumuladas		(75.722)		75.722	0
Transferencias		45.311			45.311
Pérdida del Ejercicio 2006				(115.305)	(115.305)
Saldo al 31 de diciembre de 2006	<u>169.286</u>	<u>63.488</u>	<u>2.084</u>	<u>(113.255)</u>	<u>121.603</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

TRIPETROL GAS S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo de Efectivo por actividades de operación:

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad Neta del Período (115.305)

Depreciación de propiedad, planta y equipo 8.575

Cambios en activos y pasivos de operaciones:

Cuentas por Cobrar (247.588)

Otros Activos (Diferidos) 32.336

Cuentas por Pagar 170.415

Otras cuentas por pagar (23.009)

Prestaciones y beneficios sociales (4.804)

Total de Ajustes a la utilidad neta (64.075)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación (179.380)

Flujo de efectivo por actividades de inversión:

Decremento de inversiones 207.087

Adiciones en Propiedad, planta y equipo (Neto) (202)

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión 206.885

Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:

Aportes para futura capitalización 45.311

Decremento de obligaciones bancarias (73.773)

Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento (28.462)

Incremento neto del efectivo (957)

Efectivo al inicio del año 40.276

Efectivo al final del año 39.319

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

TRIPETROL GAS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2006

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRIPETROL GAS S. A., está organizada y opera en el Ecuador a partir del 6 de enero de 1995 y su actividad principal es la comercialización, importación, exportación, almacenamiento, transporte, a través de terceros, refinamiento, exploración, de petróleo y sus derivados.

Con el propósito de mejorar la situación económica del país, en enero del 2000 el Gobierno Ecuatoriano decretó la dolarización de la economía del país; desde la vigencia de este nuevo esquema monetario y hasta el 31 de diciembre del 2006, existen indicadores económicos que demuestran que la recuperación económica del país se está prolongando, entre otros están, la tasa de interés activa que se mantiene alta; además el gobierno ha tomado ciertas medidas complementarias para fortalecer el esquema de dolarización; en lo referente a la tasa de inflación ésta se ha reducido los últimos años (Ver Nota 13). Los estados financieros adjuntos deben ser leídos teniendo en consideración esta circunstancia.

NOTA 2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Preparación de los estados - Los estados financieros fueron preparados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América, de conformidad con lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Ingresos y gastos - Se reconoce sobre la base de lo devengado.

Propiedad, planta y equipo - El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Cargos diferidos – Corresponde principalmente a remodelación y readecuación de estaciones de servicio, sistemas de cómputo, líneas telefónicas.

NOTA 3 - CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja es como sigue:

Caja Chica	230
Banco Pacifico	39.047
Banco Internacional	42
Total	<u>39.319</u>

NOTA 4 - CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El detalle de clientes y cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar combustibles	798.086
Distribuidores	142.615
Estaciones	295.830
Accionistas	15.370
Cuentas por cobrar varias	85.420
Empleados	6.498
Provisión Cuentas Incobrables	(31.874)
Total	<u>1.311.945</u>

NOTA 5 - IMPUESTOS RETENIDOS

El detalle de inventarios es como sigue:

IVA Compra Combustibles	270.832
IVA Compra de Bienes	2.951
IVA Compra de Servicios	868
En la Fuente 2 x 1000	104.557
Retención 1% Renta	629
Por Fuente 8%	567
Impuestos Retenidos por Renta	1.826
Saldo neto al fin del año	<u>382.230</u>

NOTA 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Edificios e instalaciones	31.125
Adecuaciones Oficinas	9.917
Maquinaria y Equipo	11.508
Muebles y Enseres	29.176
Equipos de Cómputo	42.848
Equipos de Oficinas	15.939
Herramientas	1.519
Otros Activos Depreciables	13.607
Activo Fijo Intangible	18.205
Total	<u>173.844</u>
Menos, depreciación acumulada	<u>(139.708)</u>
Total	<u>34.136</u>

NOTA 7 - INVERSIONES FINANCIERAS

El detalle de inversiones financieras es como sigue:

Certificados de Depósito Filanbanco	114.738
Banco de Prestamos	224.815
Certificado Depósitos a Plazo Filanbanco	20.186
Inversión Racka	37.811
Filanbanco Operación. 5422794249	10.321
Filanbanco	1.249
Total	<u>409.120</u>

NOTA 8 - ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de activos diferidos es como sigue:

Gastos Remodelación Estación	61.838
Adoquines Estación El Terminal	43.185
Marquesina y Ecotanques	34.886
Impuestos	29.140
Gran Marcelino renov. Contrato	14.044
Lubricantes	7.720
Total	<u>190.813</u>
Menos Amortización Acumulada	<u>(105.672)</u>
Total	<u>85.141</u>

NOTA 9 - OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Banco de Préstamos	519.675
Interés por Pagar Dólares	513.586
Sobregiros bancarios	3.271
Total	<u>1.036.532</u>

NOTA 10 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Petrocomercial	779.685
Proveedores	15.380
Total	<u>795.065</u>

NOTA 11 - IMPUESTOS

El detalle de obligaciones es el siguiente:

IVA	256.409
Retenciones en la fuente	40.174
Total	<u>296.583</u>

NOTA 12 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Asignado - El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2006 comprende a 4.232.146 acciones diarias de un valor nominal de US\$ 0.04 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% de capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 13 - INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Cambio en los Índices de Precios al Consumidor - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminados Diciembre 31	Variación Porcentual
2000	91
2001	22
2002	9
2003	6
2004	2
2005	4
2006	3

NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2006 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 30 de marzo del 2007, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atig Auditores Asesores Cía. Ltda.