



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 546

PARA : JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO ✓
DE : DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
ASUNTO : ENVÍO DE DICTAMENES DE INFORMES DE AUDITORÍA
EXTERNA
FECHA : 30 de junio del 2011

Una vez que los dictámenes a los informes de auditoría externa por los ejercicios económicos del año 2009 de las compañías: JARRIN CARRERA CIA. LTDA. y TRIBOILGAS CIA. LTDA., emitidos por el auditor externo Jaime Hernán Zurita Utreras, han sido modificados para adecuarlos a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), adjunto los referidos dictámenes, a fin de que sean considerados como sustitutivos a los inicialmente presentados en esta Institución.

Atentamente,

GILDA BAUTISTA CEDEÑO

Adj. lo indicado
Trámite: 2356-0 / 2357-0
GBC/POC

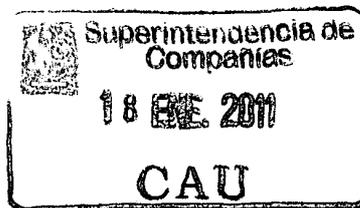
DR. OCHOA:

Por favor su atención.

11.01.18

Quito DM, enero 18 de 2011

Ingeniera
Gilda Bautista Cedeño
DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
Presente.-

**De mi consideración:**

He recibido el oficio N° SC.ICI.DAI.Q.10. 28119 de fecha 21 de diciembre de 2010, notificado el 23 de los mismos mes y año, en el que se me comunica que en la emisión del Informe a los estados financieros de la compañía **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**, con RUC 1791330943001 y Expediente N° 53848-6, no se ha observado el artículo 2 de la Resolución N° 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 de 04 de septiembre del mismo año, y dispone que quienes ejercen funciones de auditoría, están en la obligación de aplicar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs" a partir del 1 de enero de 2009

JUSTIFICACION

Como es de su conocimiento esta disposición no ha sido observada en la auditoría de la Compañía **Triboilgas Cía. Ltda.** por los siguientes motivos:

1. De acuerdo con la Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, Registro Oficial N° 348 de 04 de septiembre de 2006: en su artículo 1 se resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" y en el artículo 2 se dispone que las Normas Internacionales de Información financiera sean de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009", y la Resolución N° SC.DS.G.09.007 de 17 de diciembre de 2009, Registro Oficial N° 94 de 23 de diciembre de 2009 que dicta el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información financiera NIIFs para los entes controlados por la Superintendencia de Compañías, las mismas que son aplicables a la compañía **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**, a partir del 1 de enero de 2012, El Informe de opinión de la auditoría externa a los estados financieros de la compañía **Triboilgas Cía. Ltda.** por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2009, se realizó en base a las Normas Ecuatorianas de auditoría ajustadas a los procedimientos de las Normas Internacionales de Auditoría para que exista consistencia entre los estados financieros y el informe de auditoría independiente sin embargo una vez enmendada la omisión, me ratifico en la totalidad del informe.
2. Para emitir el dictamen de opinión de **Triboilgas Cía. Ltda.** se consideró la Norma Internacional de Auditoría 700, de opinión e Informe sobre los estados financieros que dice que esta Norma entra en vigencia para las auditorías de Estados Financieros por los periodos que empiezan él, o después del, 15 de diciembre de 2009.

AUDITORIA E INTERVENC
 18 JAN '11 16:41

CONCLUSION.-

Con los antecedentes expuestos y dentro del plazo de 30 días concedido por la Superintendencia de Compañías para que mi firma de Auditoría Externa RNAE-SC-0492. Justifique y enmiende la falta de aplicación de las NIAAs, solicito muy respetuosa y comedidamente se acepte la justificación por la no aplicación de las NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA Y ASEGURAMIENTO.

Así mismo con el propósito de enmendar esta situación, me permito remitir un nuevo Informe de Opinión a los estados financieros de la compañía **Triboilgas Cia. Ltda.** , por periodo terminado el 31 de diciembre de 2009, en los términos que regula las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.

Atentamente,



Econ. Jaime H. Zurita U.
Reg. SC. RNAE 0492
Matricula profesional No 2740
RUC 1700088733001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

TRIBOILGAS CÍA LTDA.

He auditado los estados financieros de **Triboilgas Cía. Ltda.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros

1. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros y que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.
2. La administración de la compañía es también responsable de la selección y la aplicación de las políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. La administración es responsable de identificar y asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.
4. La administración es responsable de entregar oportunamente los registros contables e información relacionada, pudiendo su omisión ser causa de demora en la entrega de mi informe, o de modificaciones en mis procedimientos.
5. La administración es responsable de notificar la existencia de cualquier alegato de informantes que involucren situaciones financieras impropias recibidas y de proveernos, en forma oportuna, cualquiera de las investigaciones internas sobre los mismos.

Responsabilidades de la Auditoría

1. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros estén libres de errores significativos. Dichas normas requieren que un plan sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes o cifras inexactas de carácter significativo e incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.
3. Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre los montos y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar

procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **Triboligas Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



Econ. Jaime Zurita U.
Reg. SC-RNAE - 492
Matricula Profesional No.2740

Enero, 18 de 2011
Quito-Ecuador

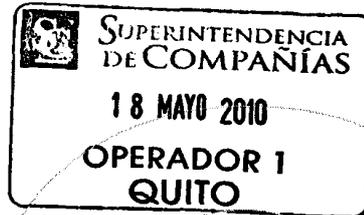
Registro Auditor GCS 1404

53848

Econ. Jaime Zurita Utreras
Auditor Externo
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Resolución No. 03.Q.ICI 02

Quito, 30 de marzo de 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-



De mis consideraciones:

Adjunto sirvanse encontrar el Informe de auditoría externa de los Estados Financieros, por el período terminado el 31 de diciembre de 2009, de la compañía **TRIBOILGAS CIA. LTDA.**, con RUC **1791330943001** y Expediente No. **53848-6**.

Atentamente,


Econ. Jaime Zurita U.

Auditor Externo
Registro SC.RNAE: 0492
RUC: 1700088733001

Dirección: Av. De los Shyris N41-151 e Isla Floreana- Oficina 701 Séptimo piso
Teléfono : 245-9044 Email: ecozurita@hotmail.es
Quito-Ecuador

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios
Triboilgas Cía. Ltda.

1. He revisado el balance general adjunto de **Triboilgas Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2009 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha. La preparación de dichos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en mi auditoría.
2. Los estados financieros de **Triboilgas Cía. Ltda.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2008 fueron examinados por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades sobre la presentación razonable de los referidos estados financieros en su dictamen de 9 de mayo de 2009, el mismo que fue expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.
3. He efectuado la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador para una revisión financiera, dichas normas requieren que un plan sea diseñado y realizado para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes o cifras inexactas de carácter significativo. Una revisión de información financiera consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros y efectuar indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad. Además la revisión comprende las pruebas de los documentos contables y otros procedimientos considerados necesarios e incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Balances. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los informes financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.
4. En mi opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **Triboilgas Cía. Ltda.** al 31 de diciembre de 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de caja por el período terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


Econ. Jaime Zurita U.
Matricula Profesional No.2740
Registro S.C.RNAE - 492

Marzo, 30 de 2010
Quito-Ecuador

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008
(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	No. de <u>Nota</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos	3	870.508,44	3.801.429,74
Cuentas por cobrar	4	1.012.186,46	1.702.603,96
Inventarios	5	28.883,57	28.640,17
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	6	<u>2.125.255,11</u>	<u>1.472.998,59</u>
Total activos corrientes		<u>4.036.833,58</u>	<u>7.005.672,46</u>
PROPIEDADES Y EQUIPO			
Terrenos	7	600.000,00	600.000,00
Equipo de oficina		15.086,95	15.086,95
Muebles y enseres		25.525,60	25.525,60
Maquinaria y equipo		9.078.980,29	6.946.022,03
Vehículos		3.600.899,77	2.765.096,30
Equipo de computo		<u>48.933,51</u>	<u>48.933,51</u>
Total		13.369.426,12	10.400.664,39
Menos: Dcpreciación acumulada		<u>(3.946.103,28)</u>	<u>(2.854.462,85)</u>
Propiedades y equipo, neto		<u>9.423.322,84</u>	<u>7.546.201,54</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>13.460.156,42</u>	<u>14.551.874,00</u>

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	No. de Nota	2009	2008
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras porción corriente	8	852.996,23	756.347,04
Cuentas por pagar	9	1.131.494,89	939.236,52
Participación laboral	10	442.553,98	293.312,75
Impuesto a la renta	11	699.687,30	276.424,36
Impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	12	<u>1.612.184,10</u>	<u>2.698.321,72</u>
Total pasivos corrientes		<u>4.738.916,50</u>	<u>4.963.642,39</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras largo plazo	8	399.209,46	766.850,35
Anticipos por pagar largo plazo	13	2.668.342,19	2.668.342,19
Jubilación patronal y desahucio	14	<u>46.465,53</u>	<u>46.465,53</u>
Total pasivos largo plazo		<u>3.114.017,18</u>	<u>3.481.658,07</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital	15	1.150.000,00	200,00
Reserva legal		90.445,93	40,00
Reservas de capital		61.548,81	61.548,81
Aportes futura capitalización		1.308.894,89	3.666.164,28
Utilidades acumuladas		<u>2.996.333,11</u>	<u>2.378.620,45</u>
Patrimonio de los socios		<u>5.607.222,74</u>	<u>6.106.573,54</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>13.460.156,42</u>	<u>14.551.874,00</u>

Fuente - Balance de comprobación
- Libro Mayor
- Estados financieros

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
 RUC : 1791330943001
 Año : 2009

**ESTADO DE RESULTADOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008**

(Expresado en U.S. Dólares)

	No. de Nota	2009	2008
INGRESOS OPERACIONALES		20.354.810,65	15.424.280,78
COSTO DE PRODUCCIÓN	16	<u>15.058.414,37</u>	<u>11.631.735,15</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>5.296.396,28</u>	<u>3.792.545,63</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	17	1.109.853,24	974.816,65
Depreciaciones	18	<u>1.229.815,34</u>	<u>831.073,72</u>
Total gastos		<u>2.339.668,58</u>	<u>1.805.890,37</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>2.956.727,70</u>	<u>1.986.655,26</u>
Ingresos (gastos) no operacionales	19	<u>(6.367,83)</u>	<u>(31.236,92)</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		<u>2.950.359,87</u>	<u>1.955.418,34</u>
Menos:			
Participación Laboral	10	442.553,98	293.312,75
Impuesto a la renta	11	<u>699.687,30</u>	<u>276.424,37</u>
UTILIDAD NETA		<u>1.808.118,59</u>	<u>1.385.681,22</u>

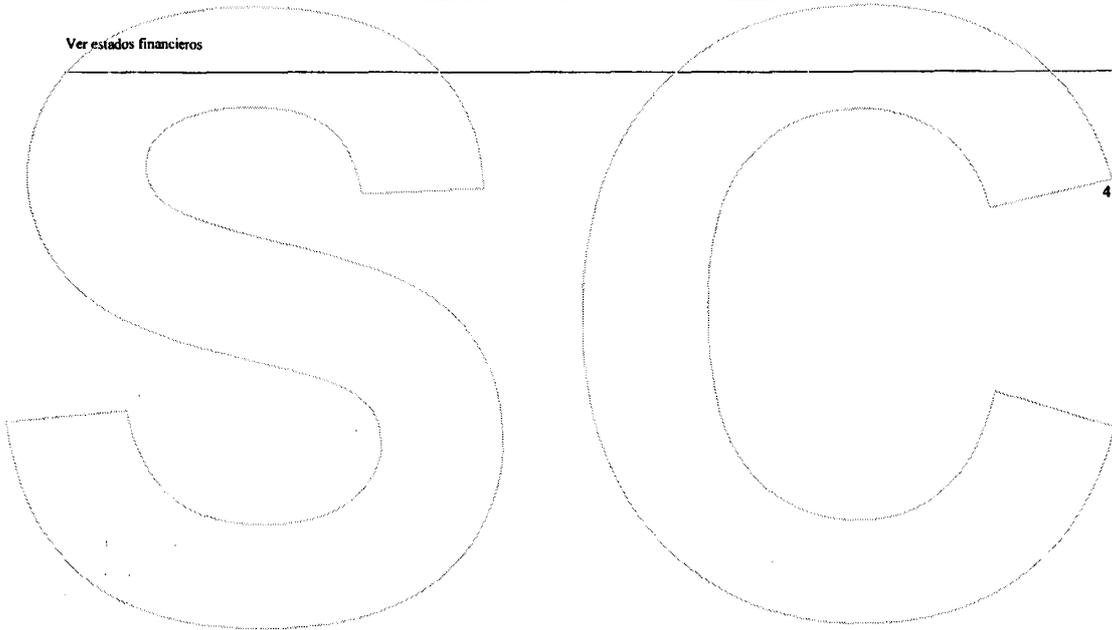
Fuente - Balance de comprobación
 - Libro Mayor
 - Estados financieros

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008**
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reservas de capital</u>	<u>Aportes futura capitalización</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2007	200,00	40,00	61.548,81	4.713.099,46	992.939,22	5.767.827,49
AÑO 2008						
Devolución de aportes				(1.046.935,18)		(1.046.935,18)
Utilidad neta del año					<u>1.385.681,23</u>	<u>1.385.681,23</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2008	<u>200,00</u>	<u>40,00</u>	<u>61.548,81</u>	<u>3.666.164,28</u>	<u>2.378.620,45</u>	<u>6.106.373,54</u>
AÑO 2009						
Incremento del capital por reinversiones	1.100.000,00				(1.100.000,00)	
Apropiación reserva legal		90.405,93			(90.405,93)	
Transferencias	49.800,00			(49.800,00)		
Devolución de aportes futura capitalización				(2.307.469,39)		(2.307.469,39)
Utilidad neta del año					<u>1.808.118,59</u>	<u>1.808.118,59</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2009	<u>1.150.000,00</u>	<u>90.445,93</u>	<u>61.548,81</u>	<u>1.308.894,89</u>	<u>2.996.333,11</u>	<u>5.607.222,74</u>

Ver estados financieros



Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DE CAJA Y BANCOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	En USD\$ dólares	En miles de USD\$ dólares
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	21.000.523,58	18.227.000,00
Pagado a proveedores y trabajadores	(17.985.438,41)	(11.134.000,00)
Otros ingresos (Gastos), neto	(6.367,83)	(27.000,00)
Participación Laboral	(293.312,75)	(93.000,00)
Impuesto a la renta	(276.424,36)	(196.000,00)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>2.438.980,23</u>	<u>6.777.000,00</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de activo fijo	(3.111.092,86)	(4.448.000,00)
Precio de venta de activos fijos	48.660,72	1.000.000,00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(3.062.432,14)</u>	<u>(3.448.000,00)</u>
FLUJOS DE CAJA (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento de obligaciones a largo plazo, neto		1.076.000,00
Pago de obligaciones acorto plazo		(4.000,00)
(disminución) incremento de aportes para futura capitalización		(1.047.000,00)
Aportes de capital	(2.307.469,39)	
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(2.307.469,39)</u>	<u>25.000,00</u>
CAJA Y EQUIVALENTES CAJA		
Incremento neto durante el año	(2.930.921,30)	3.354.000,00
Saldo inicial	3.801.429,74	448.000,00
FIN DE AÑO	<u>870.508,44</u>	<u>3.802.000,00</u>

(Continúa...)

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
 RUC : 1791330943001
 Año : 2009

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DE CAJA Y BANCOS (Continuación....)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2009</u> En USD\$ dólares	<u>2008</u> En miles de USD\$ dólares
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del ejercicio	1.808.118,59	1.386.000,00
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Depreciaciones	1.229.815,61	831.000,00
Provisión para cuentas dudosas	199,80	17.000,00
Provisiones para jubilación patronal y desahucio		47.000,00
Utilidad venta activo	(44.504,77)	
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por cobrar	690.217,70	(376.000,00)
Inventarios	(243,40)	
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(652.256,52)	(32.000,00)
Otros activos		98.000,00
Obligaciones financieras porción corriente	96.649,19	
Cuentas por pagar	192.258,37	1.467.000,00
Participación laboral	149.241,23	200.000,00
Impuesto a la renta	423.262,94	80.000,00
Impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	(1.086.137,62)	(120.000,00)
Anticipo de clientes a corto y largo plazo		3.179.000,00
Obligaciones financieras largo plazo	(367.640,89)	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.438.980,23</u>	<u>6.777.000,00</u>

Fuente: -Balance de comprobación
 -Estados financieros

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008**

OPERACIONES (Nota 1)

1. Por Escritura Pública otorgada el 7 de junio de 1996, ante el Notario Quinto del Cantón Quito se constituyó la compañía **Servicios Petroleros Triboilgas Cía. Ltda.** con un capital de S/. 5.000.000,00 millones de sucres, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 12 de septiembre de 1996, siendo su principal actividad la prestación de servicios petroleros a las compañías de exploración y producción petrolera.
2. Mediante Escritura Pública otorgada el 6 de febrero de 2008, ante el Dr. Juan Villacís Medina, Notario Noveno del Cantón Quito, encargado, e inscrita en Registro Mercantil del mismo Cantón el 15 de Julio de 2009, se cambio de denominación de **Servicios Petroleros Triboilgas Cía. Ltda.**, por el de **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**; se aumento el capital social a USD \$50.000,00 y se elevó el valor nominal de las participaciones a UN DÓLAR (USD \$ 1.00).
3. La Junta general Extraordinaria de socios reunida el 13 de de octubre de 2009 acordó elevar el capital social desde USD\$ 50.000.00 al valor de USD\$ 1.150.000.00, mediante la capitalización USD \$ 1.100.000.00 proveniente de las utilidades del ejercicio 2008. Para este aumento por Resolución de la Junta se emitieron 1.100.000.00 participaciones por un valor nominal de UN DÓLAR (USD \$1.00) cada una, las mismas que se hallan íntegramente suscritas y pagadas en su totalidad.

CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (Nota 2)

- a. **Período contable.**
Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2009.
- b. **Base de presentación.**
Los estados financieros de la compañía se presentan en idioma castellano y sus cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- c. **Políticas contables.**
La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009 han sido preparados con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. 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 compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
- d. **Caja y bancos.** - Se encuentran registrados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- e. **Cuentas por cobrar.** Se encuentran registrados a su valor nominal e incluyen la provisión para cuentas incobrables, la cual se calcula de acuerdo con lo que dispone la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- f. **Inventarios.** - Los inventarios se encuentran valorados a sus respectivos costos de adquisición. La adquisición de inventarios se encuentran respaldadas con las liquidaciones de importaciones y corresponden a repuestos para maquinarias y equipo utilizada en la producción.
- g. **Impuestos anticipados.** - Corresponde principalmente a impuestos pagados por anticipado.
- h. **Activo fijo.** - El activo fijo se presenta en cada uno de los rubros valorizados a su costo histórico de adquisición. Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de duración de su vida útil, en base a los siguientes porcentajes según dispone el Art. 25, del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno: Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual, Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. Equipos de cómputo y software 33% anual.

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
 RUC : **1791330943001**
 Año : **2009**

- i. **Cuentas por pagar y pasivos acumulados** Se encuentran valuados al costo. Los pasivos acumulados se cargan a los resultados del año.
- j. **Participación laboral** De conformidad con las leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de las utilidades del ejercicio.
- k. **Impuesto a la Renta**- El impuesto a la renta se registra en los resultados del año. De conformidad con lo que dispone el Art. 47. del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la compañía aplica el 25% de tarifa impositiva sobre la base imponible.
- l. **Provisión para jubilación patronal y desahucio** De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente.
- m. **Ingresos** Se registran en el estado de resultados y se reconocen con la contraprestación de planillas mensuales por los servicios realizados calculados a los precios unitarios, o mediante facturación mensual con reportes de órdenes de trabajo autorizadas.
- n. **Gastos de administración, ventas y financieros**- Se registran al valor de adquisición del bien o del servicio debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

CAJA Y BANCOS (Nota 3)

Los resúmenes de las cuentas caja-bancos son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Caja		3.795.845,83
Caja chica administración	520,06	291,75
Banco del Pichincha Cta. Cte. 30878099-04	857.626,87	0,00
Banco de la Producción Cta. Cte. 0200511285-7	9.449,46	6.124,67
Promerica S.A. (MM Jaramillo Arteaga)	1.097,69	(832,51)
Banco Bolivariano	<u>1.814,36</u>	<u> </u>
Total	<u>870.508,44</u>	<u>3.801.429,74</u>

CUENTAS POR COBRAR (Nota 4)

Los resúmenes de cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	1.063.517,26	1.754.134,56
Provisión cuentas incobrables	<u>(51.330,80)</u>	<u>(51.530,60)</u>
Total	<u>1.012.186,46</u>	<u>1.702.603,96</u>

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

INVENTARIOS (Nota 5)

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Transferencias al exterior	28.383,57	19.034,77
Encocables		9.605,40
Tradinter	<u>500,00</u>	
Total	<u>28.883,57</u>	<u>28.640,17</u>

IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 6)

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Socios por cobrar	7.523,89	
Impuestos anticipados	454.858,57	270.072,99
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	518,38	518,38
Fondos a liquidar	16.626,97	32.471,37
Depósitos en garantía varios	9.778,50	9.378,50
Depósitos en garantía BEV	1.516.776,38	1.035.621,72
Anticipo a proveedores	98.707,21	107.005,35
Cuentas por cobrar empleados	<u>20.465,21</u>	<u>17.930,28</u>
Total	<u>2.125.255,11</u>	<u>1.472.998,59</u>

PROPIEDADES Y EQUIPO (Nota 7)

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	10.400.664,39	3.928.518,97
Adiciones de activos fijos	3.111.092,86	6.472.145,42
Ventas de activos	<u>(142.331,13)</u>	
Total	13.369.426,12	10.400.664,39
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(3.946.103,28)</u>	<u>(2.854.462,85)</u>
Saldo neto a fin de año	<u>9.423.322,84</u>	<u>7.546.201,54</u>

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 8)

Las obligaciones financieras se formaban de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Banco Pichincha C.A.		
Obligación bancaria por pagar con vencimiento hasta septiembre de 2010 que devenga intereses calculados a la tasa de interés del 9,10%.		
Porción corriente	203.446,25	250.760,59
Porción largo plazo		203.446,25
Banco MM Jaramillo Arteaga (PROMERICA S.A.)		
Obligación bancaria por pagar con vencimiento hasta junio de 2011 que devenga intereses calculados a la tasa promedio de 9,41%.		
Porción corriente	345.751,99	505.586,45
Porción largo plazo	217.649,91	563.404,10
Banco Bolivariano S.A.		
Crédito comercial concedido por el Banco Bolivariano para la compra de 15 vehículos, por valor de USD\$ 239.553,18 Operaciones que van desde OP. 0500016460 hasta la 16474, que devenga intereses calculados a la tasa del 8,65%. Anual reajutable-		
	123.118,48	
Banco de la Producción		
Préstamo a mútuo para la compra de vehículos MACK , por valor de USD\$ 239.553,18. OP: 1010063862000 firmada el 20 de noviembre de 2009, con vencimiento hasta noviembre de 2011. Devenga intereses calculados a la tasa promedio de 9,76% y efectiva del 10,21%		
Porción corriente	180.679,51	
Porción largo plazo	<u>181.559,55</u>	
Total	<u>1.252.205,69</u>	<u>1.523.197,39</u>

Los resúmenes de las obligaciones financieras son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Obligaciones financieras porción corriente	852.996,23	756.347,04
Obligaciones financieras largo plazo	<u>399.209,46</u>	<u>766.850,35</u>
Total	<u>1.252.205,69</u>	<u>1.523.197,39</u>

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

CUENTAS POR PAGAR (Nota 9)

Los resúmenes de cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Proveedores por pagar	<u>1.131.494,89</u>	<u>939.236,52</u>
Total	<u>1.131.494,89</u>	<u>939.236,52</u>

PARTICIPACION LABORAL (Nota 10)

Cálculo de la participación laboral

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	<u>2.950.359,87</u>	<u>1.955.418,34</u>
15% Participación laboral	<u>442.553,98</u>	<u>293.312,75</u>

Los movimientos de la provisión para la participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo de año	293.312,75	162.011,78
(-) Pagos efectuados	(293.312,75)	(162.011,78)
(+) Provisión del año	<u>442.553,98</u>	<u>293.312,75</u>
Saldo a fin de año	<u>442.553,98</u>	<u>293.312,75</u>

IMPUESTO A LA RENTA (Nota 11)

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Utilidad del ejercicio	2.950.359,87	1.955.418,34
(-) Participación laboral	<u>442.553,98</u>	<u>293.312,75</u>
(=) Utilidad después de participación laboral	2.507.805,89	1.662.105,59
(+) Gastos no deducibles	307.968,32	175.842,62
(-) Dividendos percibidos exentos		(16.390,72)
(-) Pago trabajadores con discapacidad	<u>(17.025,00)</u>	<u>(275.860,00)</u>
(=) Utilidad gravable	<u>2.798.749,21</u>	<u>1.545.697,49</u>

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

Impuesto a la Renta	<u>699.687,30</u>	<u>276.424,37</u>
---------------------	-------------------	-------------------

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Saldo a comienzo de año	276.424,36	196.468,86
(-) Pagos efectuados:	(276.424,36)	(196.468,86)
(+) Provisión del año	<u>699.687,30</u>	<u>276.424,36</u>
Saldo al fin de año	<u>699.687,30</u>	<u>276.424,36</u>

IMPUESTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 12)

Los resúmenes de impuestos acumulados y las otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Impuestos acumulados por pagar SRI	46.521,19	57.898,20
IEES por pagar	93.657,38	124.905,92
Beneficios sociales	357.201,54	399.279,79
Compañías relacionadas por pagar	718.935,09	1.004.944,33
Tarjetas de crédito	92.311,28	
Intereses por obligaciones financieras	3.696,04	12.868,49
Otras cuentas por pagar	186.058,52	92.939,34
Anticipos recibidos de clientes	<u>113.803,06</u>	<u>1.005.485,65</u>
Total	<u>1.612.184,10</u>	<u>2.698.321,72</u>

ANTICIPOS POR PAGAR LARGO PLAZO (Nota 13)

Los resúmenes de anticipos por pagar largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
PPR anticipo C2008096	889.586,88	889.586,88
PPR anticipo C2008098	<u>1.778.755,31</u>	<u>1.778.755,31</u>
Total	<u>2.668.342,19</u>	<u>2.668.342,19</u>

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (Nota 14)

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal. De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Adicionalmente, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado en la misma empresa o empleador.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento del Registro Oficial No 359 se publicó la reforma al Art. 219 del Código de Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales de pensiones jubilares

Al 31 de diciembre del 2009, la compañía NO tiene registrado ningún valor por provisiones para jubilación patronal y desahucio

Los movimientos de la provisión para jubilación y desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2009	2008
	(en US dólares)	
Saldo al comienzo del año	46.465,53	
Provisión del período para Jubilación patronal y Desahucio		46.465,53
Pagos efectuados		
Saldos a fin de año	<u>46.465,53</u>	<u>46.465,53</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Nota 15)

Capital social. Al 31 de diciembre de 2009 el capital asciende a US \$1.150.000,00, y se encuentra conformado por 1.150.000 participaciones con un valor nominal unitario de UN DÓLAR (USD\$ 1,00), las mismas que se hallan íntegramente suscritas y pagadas en su totalidad.

Al 31 de diciembre de 2009 la compañía elevó el capital social desde USD\$ 50.000,00 al valor de USD\$1.150.000,00, mediante capitalización de USD \$ 1.100.000,00 proveniente de las utilidades del ejercicio 2008. Para este aumento por se emitieron 1.100.000 participaciones por un valor nominal de UN DÓLAR (USD \$1.00) cada una.

Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad (Art. 109. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Reservas de capital. La cuenta de reservas de Capital incluye los valores de las cuentas de reservas por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada total o parcialmente.

Razón social: TRIBOILGAS CÍA. LTDA.
RUC : 1791330943001
Año : 2009

COSTO DE PRODUCCIÓN (Nota 16)

Los resúmenes de costo de producción son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Costo de personal operación	6.159.114,98	4.426.605,64
Costo de personal administración	472.925,90	554.440,09
Costo de producción	8.426.373,49	6.330.805,25
Costos no sujetos a retención	<u> </u>	<u>319.884,17</u>
Total	<u>15.058.414,37</u>	<u>11.631.735,15</u>

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Nota 17)

Los resúmenes de gastos de administración son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Gastos de administración	163.382,49	192.579,24
Impuestos	828.332,68	717.257,55
Otros gastos de administración	<u>118.138,07</u>	<u>64.979,86</u>
Total	<u>1.109.853,24</u>	<u>974.816,65</u>

DEPRECIACIONES (Nota 18)

Los resúmenes de depreciaciones son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Costo depreciación	1.220.603,26	817.976,89
Gasto depreciación	<u>9.212,08</u>	<u>13.096,83</u>
Total	<u>1.229.815,34</u>	<u>831.073,72</u>

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
 RUC : **1791330943001**
 Año : **2009**

INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES (Nota 19)

Los resúmenes de ingresos (gastos) no operacionales son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2009	2008
	(en US dólares)	
Utilidad en reajuste de precios		2.053,74
7% gastos administrativos		763,37
Provisión de filtros y geomembrana		18.244,04
Reembolsos varios	66.742,12	819,00
Alquiler herramientas	1.189,79	17.196,10
Intereses recibidos		32.300,50
Intereses financieros bancarios	44.504,77	19,43
Utilidad en venta de activos fijos		1.500,00
Venta de repuestos y herramientas	7.372,80	8.928,57
Venta de chatarra	2.527,68	21.579,70
Alquiler campers	300,00	1.620,00
Seguros, indemnización		7.840,00
Intereses bancarios pagados	(125.239,58)	(118.678,89)
Gastos bancarios	(2.757,85)	(24.622,48)
Pérdida en reajuste de precios	(1.007,56)	(800,00)
	<u>(6.367,83)</u>	<u>(31.236,92)</u>

TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS (Nota 20)

Las principales transacciones con compañías relacionadas, son como sigue

	... Diciembre 31,...	
	2009	2008
	(en US dólares)	
Ventas	496.923,31	1.200.000,00
Compras		<u>1.650.000,00</u>

COMPROMISOS (Nota 21)

Ivanhoe Energy Ecuador Inc.

Con fecha 21 de agosto de 2009 se firma un contrato con la compañía Ivanhoe Energy Ecuador Inc. para la perforación de 3 pozos petroleros en el bloque 20. El precio estimado de la Orden de Trabajo es de USD\$ 1.705.060 sin IVA. Fecha de iniciación del servicio 25 de octubre de 2009. Plazo estimado de ejecución 85 días calendario. Los términos y condiciones de pago del contrato maestro aplican a las tarifas de pago por órdenes de trabajo. En este contrato no se estipula ninguna garantía.

Razón social: **TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**
RUC : **1791330943001**
Año : **2009**

GARANTIAS (Nota 21)

Las garantías entregadas por obligaciones bancarias como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	(en US dólares)	
Banco Pichincha C. A. (Garantía prendaria)		240.450,00
Banco Pichincha C. A. (Garantía hipotecaria)		273.000,00
Banco MM Jaramillo Arteaga (Garantía prendaria)		851.000,00
Produbanco (Garantía prendaria)	376.300,00	
Banco Bolivariano Garantía prendaria)	<u>239.553,18</u>	
Total	<u>615.853,18</u>	<u>1.364.450,00</u>

RECLASIFICACIÓN DE CIFRAS DEL 2008 (Nota 22)

Ciertas cifras de los estados financieros de 2008, fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del año 2009

HECHOS POSTERIORES (Nota 23)

Entre el 31 de diciembre de 2009 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de los socios, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.