

53848

INFORME DE AUDITORÍA

TRIBOILGAS CÍA. LTDA.

AÑO 2003

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **Triboilgas Cía. Ltda.**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **Triboilgas Cía. Ltda.** al 31 de diciembre del 2003 y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Triboilgas Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2003, el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


Ing. Cecilia Sosa O.
Registro S.C. N° 297

Mayo 21 del 2004



" TRIBOILGAS CIA. LTDA. "

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

(Expresado en dólares)

	Notas	
ACTIVOS		
CAJA-BANCOS	3	266,058.21
FONDO ROTATIVO	4	12,243.36
CLIENTES	5	544,779.49
EMPLEADOS	6	5,548.88
COMPAÑIAS RELACIONADAS	7	107.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	8	569,526.41
DEPOSITOS EN GARANTIA	9	128,364.65
IMPUESTOS ANTICIPADOS	10	130,457.79
SOCIOS	11	2,291.82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,659,377.61
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	12	200,000.00
EQUIPO DE OFICINA		3,714.63
MAQUINARIA Y EQUIPO		294,169.98
VEHICULOS		648,711.06
MUEBLES Y ENSERES		17,967.91
EQUIPO DE COMPUTO		11,196.22
TOTAL ACTIVOS FIJOS		1,175,759.80
TOTAL ACTIVOS		2,835,137.41
PASIVO		
PROVEEDORES	13	470,804.94
COMPAÑIAS RELACIONADAS	14	1,135.84
PASIVOS ACUMULADOS	15	258,858.32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		730,799.10
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	16	200.00
RESERVA DE CAPITAL	17	116,952.70
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		1,656,101.55
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		190,599.92
RESULTADO DEL EJERCICIO		140,484.14
TOTAL DEL PATRIMONIO		2,104,338.31
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2,835,137.41

Las notas adjuntas (1 a 18) forman parte de los estados financieros

" TRIBOILGAS CIA. LTDA. "

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

(Expresado en dólares)

INGRESOS

REACONDICIONAMIENTO DE POZOS	1,756,741.95
SERVICIO DE PISTONEO-SWAB	302,324.23
SERVICIOS DE PLATAFORMA	173,020.07
SERVICIOS DE VACUUM	230,675.30
SERVICIO DE WINCHE	247,615.70
SERVICIO DE TRASTEOS	823,214.49
SERVICIOS DE GRUA	39,605.00
SERVICIO DE MONTACARGA	6,287.50
OTROS INGRESOS	134,151.43
TOTAL DE INGRESOS NETOS	3,713,635.67
COSTO DE PRODUCCION	3,115,251.71
COSTOS DEL PERSONAL	963,195.04
COSTOS GENERALES	2,062,873.87
VALORES DESCONTADOS CLIENTES	89,182.80
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	598,383.96
GASTOS DE ADMINISTRACION	375,802.09
GASTOS DEL PERSONAL	155,086.05
GASTOS GENERALES	220,716.04
UTILIDAD OPERACIONAL	222,581.87
GASTOS FINANCIEROS	-2,214.60
INTERESES BANCARIOS	-2,214.60
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	220,367.27
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	33,055.09
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	46,828.04
UTILIDAD NETA	140,484.14

Las notas adjuntas (1 a 18) forman parte de los estados financieros

" TRIBLOILGAS CIA. LTDA. "

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

(Expresados en dólares)

<u>2003</u>	<u>Capital social</u>	<u>Aportes Capitalización</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al comienzo del año	200.00		116,952.70	190,599.92	307,752.62
Distribución de utilidades año 2002					
Aportes		1,656,101.55			
Capitalización					
Utilidad neta del año				140,484.14	140,484.14
Saldo al final del año	200.00	1,656,101.55	116,952.70	331,084.06	2,104,338.31

Las notas adjuntas (1 a 18) forman parte de los estados financieros

" TRIBOILGAS CIA. LTDA. "

ESTADO DE FLUJO DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003
(Expresado en dólares)

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES

DE OPERACION:

Recibido de clientes	3,363,163.77
Pagado a proveedores	-4,184,920.87
Otros ingresos (gastos)	-2,214.60
Efectivo neto (utilizado en)proveniente de actividades de operación	<u>-823,971.70</u>

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES

DE INVERSION:

Adquisición de propiedades, planta y equipo, neto	-992,702.12
Adiciones de otros activos, neto	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-992,702.12</u>

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES

DE FINANCIAMIENTO:

Variación de obligaciones bancarias	0.00
Aportes para aumento de capital	<u>1,656,101.55</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>1,656,101.55</u>

CAJA Y EQUIVALENTES:

Incremento neto durante el año	-160,572.27
Saldo al comienzo del año	<u>438,873.84</u>
Saldo al final del año	<u>278,301.57</u>

(Continúa en la siguiente página...)

(Continuación.....)

" TRIBOILGAS CIA. LTDA. "

ESTADO DE FLUJO DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003
(Expresado en dólares)

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE
ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Utilidad (Pérdida) neta del año	140,484.14
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades de operación:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	210,815.25
Provisión Cuentas Incobrables	5,352.82
Otros Ingresos (Gastos)	79,883.13
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar	-80,587.45
Cuentas por pagar	-769,067.75
Obligaciones	-140,967.39
Otros activos/pasivos	-269,884.45
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-823,971.70</u>

Las notas adjuntas (1 a 18) forman parte de los estados financieros

“TRIBOILGAS CÍA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003
(Expresadas en dólares)

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Triboilgas Cía. Ltda. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública del 07 de Junio de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Septiembre de 1996.

El objeto principal de la compañía es la preservación, limpieza y control del medio ambiente, , perforación, explotación y mantenimiento de pozos petroleros, todas las obras y servicios relacionados con esta actividad; comercialización tanto en importaciones como en exportaciones de vehículos, repuestos, materiales, equipos, etc, para el sector petrolero, comercialización y distribución de combustibles en general, almacenamiento, transporte, comercialización y distribución de gas GLP doméstico, pudiendo además dedicarse a la realización de actos de representación e intervención en general, conforme se detalla en la Escritura de Constitución..

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El Ecuador ha adoptado algunas Normas Internacionales de Contabilidad; y se encuentra en estudio la aplicación de varias Normas internacionales, mientras ello ocurre, en aquellas situaciones que las NEC no considere tratamientos contables se recomienda seguir los lineamientos que las NIC proveen.

Cambio de moneda.- Según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17, a partir del 31 de marzo del 2000 toda la información financiera debe ser presentada en dólares americanos, en vez de sucres.

Propiedades, planta y equipo.- Al costo de adquisición ajustado. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computo	33 %

Provisión para cuentas dudosas.- Sirve para cubrir posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

3. CAJA Y EQUIVALENTES

El detalle del rubro es el siguiente:

Caja-Bancos	265.858,21
Caja Chica	<u>200,00</u>
Total	266.058,21

4. FONDO ROTATIVO

Este fondo está repartido por campamentos y sirven para egresos menores, el saldo final de la cuenta asciende a US\$ 12.243.26

5. CLIENTES

Este rubro, lo conforman diversos clientes cuyos saldos se demuestran a continuación:

Drillfor	13.080,00
B.J. Services	15.662,50
Tecpecuador	31.242,52
Geopet	229.596,09
Petroproducción	250.787,90
Schelumberger Surencó S.A.	9.667,60
Swanberg BROS Ecuador S.A.	109,76
Urazul	1.213,60
A.E.C. Ecuador	533,60
Industria Acero de los Andes	627,20
Pacific Oil	613,60
N.S.A.	695,00
Occidental Explotación and Producción C.O.	440,00
Ecuatoriana de Petroleos Cía. Ltda..	<u>600,00</u>
Suman	554.869,37
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>10.089,88</u>
Total clientes	544.779,49

El movimiento de la provisión para cuenta de dudoso cobro es el siguiente:

Saldo inicial	4.737,06
Ajuste del año	<u>5.352,82</u>
Saldo al final	<u>10.089,88</u>

6. EMPLEADOS

Se registran en esta cuenta los valores entregados a empleados y trabajadores en concepto de préstamos, los que son descontados a través de roles de pagos, el saldo final de la cuenta

asciende a US\$ 5.548,88

7. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El saldo corresponde a una cuenta por cobrar a Almatransomer Cía. Ltda.

8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Se registran las entregas por anticipos a sus proveedores, y las importaciones en tránsito, el detalle es el siguiente:

Ramiro Barrionuevo	1.593,70
R. Lascano	217,77
Edgar Contreras	212.59
Cooperativa Sucumbios	51,85
Importaciones en tránsito equipos	501.086,71
Katia Santacruz	2.000,00
Importación en tránsito cargadora JOHN DEERE	15.233,79
Importación tubería	<u>49.130,00</u>
Total de la cuenta	569.526.41

9. DEPOSITOS EN GARANTIA

Valores descontados por contratos con PETROPRODUCCION en concepto de garantías y que se hallan depositados en el Banco Ecuatoriano de la Vivienda

Contrato 20002010	110.378.62
Contrato 2002011	<u>16.926,03</u>
Total depósitos en garantía Petroproducción	127.304,65
Garantía Edificio Gayal	<u>1.060,00</u>
Total depósitos en garantía	128.364,65

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Crédito Fiscal	46.634,68
Retenciones en la fuente Renta	34.625,91
Retenciones IVA	37.631,33
Crédito Tributario a Noviembre 2003	<u>11.565,87</u>
Total impuestos anticipados	130.457,79

11. SOCIOS

Corresponde a préstamo otorgado al Sr. Bolívar Barrionuevo Pérez

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El desglose de este rubro es el siguiente:

TRIBOILGAS CÍA. LTDA.**Notas a los estados financieros**

Terrenos	200.000,00
Equipo de oficina	4.575,45
Maquinaria y equipo	327.900,00
Vehículos	1.083.926,57
Muebles y enseres	20.120,50
Equipo de Computo	15.310,09
Total activo fijo	<u>1.651.802,91</u>
Depreciación acumulada	- <u>476.043,11</u>
Total activo fijo neto	<u>1.175.759,80</u>

13. PROVEEDORES.

El detalle del rubro es el siguiente:

Proauto S. A.	4.781,50
Automotores Continental	133.948,37
Kia	13.482,66
Aseguradora del Sur	7.987,50
Seguros Bolívar	2.226,00
Por servicios varios	11.156,39
Comercial Edwin Reyes	19.615,96
Por compra de repuestos- Varios	31.781,89
Por transporte	30.634,54
Varios	<u>215.190,13</u>
Total Proveedores:	<u>470.804,94</u>

14. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

El saldo corresponde a una deuda de Turconagro Cía. Ltda..

15. PASIVOS ACUMULADOS

Servicio de Rentas Internas	31.418,66
Impuesto a la Renta	46.828,04
Participación a trabajadores	33.055,09
I.E.S.S	13.523,67
Empleados	127.656,44
Otras cuentas por pagar	<u>6.376,42</u>
Total obligaciones fiscales e IEES	258.858,32

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado y emitido está dividido en cinco mil acciones de US\$ 0.04 valor nominal unitario.

17. RESERVA DE CAPITAL.

En este rubro se incluyen las cuentas: reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria; Cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación, hasta el período de transición (Marzo 31 del 2000). Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

18. IMPUESTO A LA RENTA.**Conciliación Tributaria.-**

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía a preparado la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es como sigue:

Año 2003

Utilidad antes de impuestos y participación:	220.367,27
(-) 15% participación a trabajadores	- 33.055,09
(-) Ingresos exentos	0,00
(+) Gastos no deducibles	0,00
Base imponible para impuesto a la renta	<u>187.312,18</u>
Impuesto a la renta 25%	<u>46.828,04</u>