

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.

RUC: 1890001714001

INFORME:	AUDITORIA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE:	C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yánez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO:	No. 21.081
AUDITOR AUTORIZADO:	SC-RNAE-220
RUC. AUDITOR:	1800960088001
PERIODO:	Enero a Diciembre de 2016
DOMICILIO DE LA COOPERATIVA:	Av. Atahualpa 4-04 y Av. Los Shyris Teléf. (03) 2852282 - 2410417

Ambato, 9 de Agosto de 2017

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Representantes de la Junta General de Socios y/o Administración de CORHOL S.A.

El informe que se detalla a continuación, ha sido preparado en base a las nuevas normativas Internacionales de Auditoría: NIA's 700, 701 y otras que han sido modificadas a partir del año 2016.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de la Distribuidora De Hidrocarburos Corhol S.A., los cuales comprenden los estados consolidados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados consolidados del resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, excepto la cuenta Propiedad, Planta y Equipo, la situación financiera de Distribuidora De Hidrocarburos Corhol S.A., al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases de la Opinión (fundamentación de la opinión)

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros consolidados del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidada como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

- La evaluación realizada a las dos sucursales y a la matriz y ha dado confianza para emitir un dictamen favorable, con excepción a Propiedad, Planta y Equipo.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a las emisiones de valores en Ecuador. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra

Información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto, no encontramos información representativa de la auditoría interna, oficial de Cumplimiento u oficial de Riesgos, sino por los efectos económicos externo habido en el país, se han visto afectados las cobranzas pero que ha empezado a recuperarse por lo que no consideramos material la información generada en el año 2016.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros consolidados.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros consolidados.

La administración de la Empresa es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Empresa considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Empresa o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la empresa.

Atentamente,

Ambato, 9 de Agosto de 2017



Dr. Alcivar Carrillo Yáñez

C.P.A. No. 21.081.
AUDITOR AUTORIZADO POR LA
SC-RNAE-220

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORRIOL S.A. (1)
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015

CUENTAS	2014	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACIÓN
ACTIVOS				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(3)	118.572,81	63.274,45	55.198,36
CAJA GENERAL	(3)	33.314,84	23.437,31	9.877,53
CAJA CHICA	(3)	300,00	300,00	-
BANCOS	(7)	84.957,97	39.537,14	45.520,83
EXIGIBLE				
ACTIVOS FINANCIEROS	(4)	8.467,21	12.309,86	(3.842,35)
CLIENTES RELACIONADOS - HOLVIPLAST	(4)	1.762,00	1.762,00	-
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(4)	4.637,87	4.925,70	(287,83)
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	(4)	1.297,34	775,86	521,48
ANTICIPO PROVEEDORES	(4)	750,00	4.826,00	(4.076,00)
INVENTARIOS	(5)	31.169,40	29.688,15	1.481,25
INVENTARIO CL, C2 Y C3	(5)	31.169,40	29.688,15	1.481,25
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)	89.359,36	62.284,36	(2.844,80)
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	(6)	49.356,01	54.153,79	(4.797,78)
CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	(6)	10.003,35	8.050,57	1.952,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		217.568,78	167.576,32	49.992,46
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
NO DEPRECIABLES	(7)	643.557,44	668.271,97	(25.714,53)
TERRENOS	(7)	643.557,44	668.271,97	(25.714,53)
DEPRECIABLES	(7)	458.306,14	469.325,14	(11.019,00)
EDIFICIOS	(7)	638.365,89	589.966,18	48.399,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	265.778,49	265.778,49	-
MUEBLES Y ENSERES	(7)	1.515,31	1.515,31	-
EQUIPO DE CÓMPUTO	(7)	7.300,97	7.300,97	-
(-) DEPRECIACIONES	(7)	(434.854,52)	(395.235,81)	(58.418,71)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.101.863,58	1.138.597,11	(36.733,53)
TOTAL ACTIVO		1.319.432,36	1.306.173,43	13.258,93

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SR. CARLOS BERMÚDEZ
 GERENTE

ING. CPA JORGE FREIRE SANCHEZ
 CONTADOR

COMPAÑIA DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S. A. (1)
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
PROVEEDORES	(8)	55.751,59	41.852,54	14.699,06
PROVEEDORES DE GASTO	(8)	-	18.400,73	(18.400,73)
PROVEEDORES VARIOS	(8)	18.760,19	-	18.760,19
PROVISIONES	(8)	16.196,87	11.468,12	4.728,75
PROVISIONES SOCIALES	(8)	16.196,87	11.468,12	4.728,75
OBLIGACIONES	(8)	26.076,18	17.783,29	8.292,89
RETENCIONES FISCALES	(8)	247,56	259,06	(11,50)
IMPUESTOS RENTA POR PAGAR	(8)	5.186,05	1.237,34	3.948,71
OBLIGACIONES CON EL IESS	(8)	2.195,61	2.053,41	142,20
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	(8)	-	5.240,96	(5.240,96)
SUELDOS POR PAGAR	(8)	6.287,03	-	6.287,03
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	(8)	8.000,00	8.000,00	-
UTILIDADES 15% TRABAJADORES	(8)	4.159,93	992,52	3.167,41
PRESTAMO POR PAGAR	(8)	5.497,05	-	5.497,05
FINANCIERAS POR PAGAR	(8)	-	30.086,08	(30.086,08)
MAS GAS	(8)	-	30.086,08	(30.086,08)
TOTAL PASIVO	(8)	122.281,79	118.790,76	3.491,03
PATRIMONIO				
CAPITAL	(9)	782.673,40	782.673,40	-
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(9)	615.844,00	615.844,00	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	(9)	166.829,40	166.829,40	-
RESERVA	(9)	170.772,15	170.772,15	-
RESERVA LEGAL	(9)	5.915,87	5.915,87	-
RESERVAS ESTATUTARIAS Y FACULTATIVA	(9)	164.856,28	164.856,28	-
EFFECTOS DE LA ADOPCIÓN NIIF	(9)	279.991,15	279.991,15	-
RESULTADOS	(9)	(36.286,13)	(46.854,84)	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(9)	19.074,21	10.050,49	9.023,72
RESULTADOS EJERCICIO 2014	(9)	-	9.023,72	(9.023,72)
UTILIDAD 2015	(9)	4.386,95	4.386,95	-
PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIORES	(9)	(89.515,20)	(89.515,20)	-
UTILIDAD 2016	(10)	9.767,91	-	9.767,91
TOTAL PATRIMONIO		1.197.150,57	1.187.382,66	9.767,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.319.432,36	1.306.173,42	13.258,94

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SR. CARLOS BERMÚDEZ
 GERENTE

ING. C.P.A. JORGE FREIRE SÁNCHEZ
 CONTADOR

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A. (1)

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO(2)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
VENTAS	(10)	3.308.792,79	3.021.630,95	287.161,80
COSTO DE VENTAS	(10)	2.965.958,58	2.883.623,07	280.335,51
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(10)	342.834,17	338.007,88	4.826,29
GASTOS OPERACIONALES	(10)	181.152,47	0,00	181.152,47
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(10)	146.948,81	176.843,50	-29.894,69
GASTOS DE VENTA	(10)	0,00	148.761,70	-148.761,70
GASTOS FINANCIEROS	(10)	0,00	5.785,81	-5.785,81
TOTAL GASTOS	(10)	328.101,28	331.391,01	-3.289,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.732,89	6.616,87	8.116,02
15% TRABAJADORES	(8)	2.209,93	992,53	1.217,40
UTILIDAD ANTES IMPUESTO RENTA		12.522,96	5.624,34	6.898,62
22% IMPUESTO A LA RENTA	(8)	2.755,09	1.237,35	1.517,70
UTILIDAD CONTABLE	(10)	9.767,81	4.386,99	5.380,82

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SR. CARLOS BERMÚDEZ
 GERENTE

ING. C.P.A. JORGE FREIRE SÁNCHEZ
 CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	55.198,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACT. DE OPERACIÓN	102.472,58
<i>Clases de Cobro por Actividad de Operación</i>	<i>1.114.463,63</i>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.312.635,10
Otros cobros de operación	1.828,53
<i>Clases de Pago por Actividad de Operación</i>	<i>(3.221.063,90)</i>
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.221.063,90)
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>9.672,93</i>
FLUJO DE EFETIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(22.685,18)
ADQUISICION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(22.685,18)
FLUJO DE EFETIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(24.589,03)
PAGO DE PRESTAMOS	(24.589,03)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	55.198,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>63.374,44</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>118.572,81</u>

SR. CARLOS BERMÚDEZ
 GERENTE

ING. CPA JORGE FREIRE SÁNCHEZ
 CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A. (I)
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14.732,89
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	54.453,73
AJUSTE POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	59.418,71
AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	(2.755,05)
AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	(2.209,93)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	33.285,96
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.842,35
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	(1.481,25)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	2.844,80
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CTAS. POR PAGAR COMERCIALES	15.058,42
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CTAS. POR PAGAR	4.090,91
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	8.930,73
FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCIDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE OPERACIÓN	<u>102.472,58</u>

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SR. CARLOS HERMÚDEZ
 GERENTE

ING. CPA JORGE FREIRE
 CONTADOR

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS COMBIOL S.A. (1)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y/ESTATUTARIA	RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ, NIF	PERDIDAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL AL PERIODO	615.844,00	166.829,00	5.915,87	164.856,28		23.461,16	279.991,15	-69.515,20	9.767,91	1.197.156,57
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	615.844,00	166.829,00	5.915,87	164.856,28		19.074,21	279.991,15	-69.515,20	4.386,95	1.187.382,66
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	4.386,95	-	-	5.380,96	9.787,91
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO	615.844,00	166.829,00	5.915,87	164.856,28		19.074,21	279.991,15	-69.515,20	4.386,95	1.187.382,66
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS	-	-	-	-	-	4.386,95	-	-	-4.386,95	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	-	-	-	-	-	-	-	9.767,91	9.787,91

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SR. CARLOS HERMÚDEZ
GERENTE

ING. C.P.A. JORGE FRIERE SÁNCHEZ
CONTADOR