

DR. SAÚL LOZADA MERA
AUDITOR - CONSULTOR INDEPENDIENTE
CALIFICACION Y REGISTRO NACIONAL
Superintendencia de Compañías N° SCR - NAE - 263
Dirección Nacional de Cooperativas N° 047

Oficio N° 24-AE-01
Ambato mayo 28, 2.001

Sr. Dr.
César Ayala Ruso
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE TUNGURAHUA

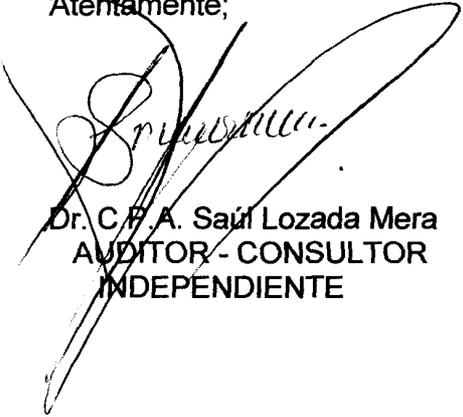
Ciudad

De mis consideraciones:

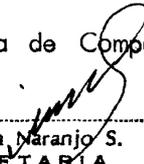
En cumplimiento a la disposición del Art. N° 8 de la Resolución No. 96.1.4.1.003. emitida por la Superintendencia de Compañías el 2 de Agosto de 1996, y publicado en el Registro Oficial N° 1004, adjunto remito a usted un ejemplar del informe de la Auditoría practicada a los estados financieros de la Compañía Distribuidora de Hidrocarburos CORHOL S.A. por el ejercicio 2.000, en mi calidad de Auditor Externo contratado.

Con los sentimientos de mi consideración y estima, suscribo.

Atentamente;


Dr. C.P.A. Saúl Lozada Mera
AUDITOR - CONSULTOR
INDEPENDIENTE

Superintendencia de Compañías


Inés María Naranjo S.
SECRETARIA

29 MAYO 2001

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato marzo 22, 2.001

A los miembros de la Junta General de Accionistas.

En sujeción al contrato de auditoría externa, se examinó los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo del efectivo y el de resultados de la compañía "CORHOL S.A.", al 31 de diciembre del año 2.000. Los estados financieros fueron emitidos bajo la responsabilidad de la Administración, y el Auditor tiene la obligación de expresar una opinión sobre esos estados con la base del examen.

El trabajo de auditoría incluyó:

- a) Aplicación de pruebas y determinación de evidencias que sustentan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.
- b) Evaluación de los principios de contabilidad empleados por la administración, y de las normas pertinentes vigentes en el país.
- c) Evaluación de la estructura del control interno financiero.
- d) Verificación de la presentación en conjunto de los estados financieros.
- e) Análisis de la causación, retención y pago del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, en observancia al mandato constante en el Art. N° 56 de la Ley 006 de Control Tributario Interno, y al Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno publicado mediante Registro Oficial N° 601 del 30 de Diciembre de 1994, y su reforma.
- f) Verificación de la aplicación de los índices de corrección monetaria y de brecha dispuestos por la Norma de Contabilidad N° 17 (NEC 17); así como de la conversión de sucres a dólares efectuada a los estados financieros emitidos el 31 de marzo del año 2000.

El examen se realizó de acuerdo con las normas de la profesión generalmente aceptadas. La Auditoría fue planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría necesarios en las

circunstancias, excepto que no se logró verificar los siguientes valores y conceptos registrados en el activo y pasivo por sugerencia del Auditor que examinó del año 1994 a 1997 y con autorización de la Junta General de Accionistas, debido a la falta de información sustentatoria:

Cuentas por Cobrar

Anticipo utilidades a Socios en 1995 \$.3.973,59

Cuentas por Pagar

Impuesto Renta 1994 y 1995 \$.8.134,95

Impuesto Renta 1996, 1997 y 1998 " 1.655,54

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CORHOL S.A. al 31 de Diciembre del año 2.000, los resultados del mismo período; y de manera particular los valores referentes a la aplicación de los índices y a la conversión de sucres a dólares americanos en conformidad con los principios de contabilidad aceptados en el Ecuador.

La Compañía presta la debida observancia a las disposiciones legales sobre el Impuesto a la Renta y el IVA, excepto que la Compañía determinó el IVA sobre el valor de las ventas incluido el 12% del IVA en la declaración del mes de septiembre, por lo que sobrevaloró el pago en \$.1.041,91. Ante el inconveniente, la Compañía realizó el reclamo al Servicio de Rentas Internas, sin que cuente con una respuesta favorable hasta la fecha.

Atentamente,


Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10-876
REG. SUP. COMPAÑÍAS SC-RNAE 262

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.
 SEGÚN RESOLUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000
 (Expresado en dólares)

Detalle	Estado Situación 31/12/1999 en sucres	Estado Situación 31/12/1999 en dólares	Estado Situación 31/12/2.000 en dólares
ACTIVO			
DISPONIBLE			
Caja	240,108,964.00	12,296.95	14,010.71
Bancos	10,539,861.00	539.79	18,717.05
EXIGIBLE			
Clientes	371,033,987.00	19,002.15	57,591.83
Anticipos a Proveedores	15,249,500.00	780.99	1,609.49
Deudores Varios	-	-	17.28
Anticipos a Empleados	2,982,735.00	152.76	1,584.27
Falt. Y Ch. Devueltos Empleados	3,785,633.00	193.88	1,098.30
Faltantes a ex Empleados	5,442,582.00	278.74	352.32
Provisión Incobrables	-3,984,944.00	-204.09	-843.49
OTROS EXIGIBLES			
Seguros por Cobrar	153,894,100.00	7,881.54	6,155.76
Anticipos Utilidades	348,958,368.00	17,871.57	17,546.12
IMPUESTOS Y RETENCIONES			
Crédito Fiscal	54,678,755.00	2,800.32	1,041.91
Retención Fuente Pagada	-	-	4,948.72
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-	2,242.98
INVERSIONES			
Acciones Banco Guayaquil	180,638.00	17.20	17.20
Acciones Petrolcentro	76,263,820.00	7,275.76	6,140.00
Fondo de Garantía P&S	290,921.00	14.90	-
REALIZABLE			
Gasolina Extra	170,085,580.00	8,710.77	9,551.90
Gasolina Super	47,930,526.00	2,454.72	1,233.74
Diesel	53,731,003.00	2,751.78	4,693.22
Lubricantes y Aditivos	69,797,308.00	4,609.55	26,756.22
Tarjetas Teléfono	7,737,367.00	396.26	354.29
INVENTARIOS FUNGIBLES			
Biblioteca	-	-	206.04
Tarjetas - Sistema Crédito	-	-	589.52
Uniformes	-	-	32.00
Repuestos y Accesorios	-	-	1,650.00
PREPAGADOS			
Internet Suscripción Anual	-	-	93.77
Póliza Seguro Vehículo	-	-	391.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,628,706,704.00	87,825.56	177,782.15
ACTIVO FIJO			
NO DEPRECIABLE			
Terrenos	26,330,082.00	1,751.74	1,751.74
DEPRECIABLES DE OPERACIÓN			
Edificios e Instalaciones	3,112,604,769.00	316,695.59	316,695.67
Menos: Dep. Acum. Edific. e Inst.	-387,570,616.00	-39,115.92	-54,950.75
Maquinaria y Equipo	1,716,289,223.00	170,405.60	172,586.05
Menos: Dep. Acum. Maquinaria y Eq.	-420,398,356.00	-41,157.33	-58,248.71
DEPRECIABLES ADMINISTRATIVOS			
Muebles y Enseres	157,406,369.00	14,938.00	15,500.94
Menos: Dep. Acum. Muebles y Ens.	-48,278,185.00	-4,391.88	-5,907.33
Equipo de Oficina	97,117,597.00	7,933.32	7,933.32
Menos: Dep. Acum. Equipo de Of.	-57,730,608.00	-4,574.68	-5,317.34
Equipo de Cómputo	178,860,608.00	15,516.05	16,536.59
Menos: Dep. Acum. Equipo de Com.	-120,495,989.00	-10,370.43	-11,859.39
Vehículos Mazda 2200	184,998,255.00	13,573.94	13,573.95
Menos: Dep. Acum. Vehículos	-30,833,042.00	-2,262.32	-4,977.10
TOTAL ACTIVO FIJO	4,408,300,107.00	438,941.69	403,217.84
OTROS ACTIVOS			
AMORTIZABLE			
Sistemas de Computación	58,479,604.00	5,103.83	5,103.83
Menos: Amortización	-37,209,122.00	-3,296.17	-3,706.25
Biblioteca	2,096,000.00	107.34	-
Tarjetas - Sistemas Crédito	2,118,800.00	108.51	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	25,485,282.00	2,023.52	1,397.58
TOTAL ACTIVO:	6,062,492,093.00	528,790.76	582,397.37
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
Garantía Banco Solidario - SEHLL	-	-	30,000.00
TOTAL	6,062,492,093.00	528,790.76	612,397.37

SEGÚN RESOLUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000
 (Expresado en dólares)

Detalle	Estado Situación 31/12/1999 en sucres	Estado Situación 31/12/1999 en dólares	Estado Situación 31/12/2.000 en dólares
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros Bancarios	116,660,710.00	5,974.67	535.41
Dividendos por Pagar	-	-	-
Obligaciones Financieras	13,409,353.00	686.75	-
Proveedores Comerciales	431,144,694.00	22,080.67	55,617.12
Anticipos de Clientes	11,081,180.00	567.51	343.60
Sueldos y Beneficios Sociales	1,866,230.00	95.58	590.27
Impuestos por Pagar	3,407,663.00	174.52	1,713.07
		-	-
CONTINGENTE			
Impuestos - Trámite Impugnación	275,679,364.00	14,118.66	9,790.47
TOTAL PASIVO	853,249,194.00	43,698.35	68,589.94
PATRIMONIO			
CAPITAL CONTABLE			
Capital Social	124,809,000.00	12,187.92	80,144.88
Reserva Legal	176,549,110.00	9,041.80	5,353.27
Reserva Facultativa	486,282,754.00	24,904.51	5,350.21
Reexpresión Monetaria	-	111,216.38	-
Reserva de Capital	-	-	299,455.53
Reserva por Reval. Del Patrimonio	2,431,683,958.00	202,298.97	-
		-	-
RESULTADOS			
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Utilid. no Distrib. Ejerc. Anteriores	445,098,993.00	46,326.39	38,915.75
		-	-
RESULTADOS/99			
Resultados Ener-Abril/99	336,077,980.00	17,211.92	-
Resultados Mayo-Dic./99	1,208,741,104.00	61,904.53	-
Resultado Enero - Dic/2000	-	-	84,587.79
		-	-
TOTAL PATRIMONIO	5,209,242,899.00	485,092.41	513,807.43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,062,492,093.00	528,790.76	582,397.37
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
SHELL - Garantía Solidario		-	30,000.00
	6,062,492,093.00	528,790.76	612,397.37

DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.
 ESTADOS DE RESULTADOS EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000
 (Expresado en dólares)

DETALLE	PARCIAL	AL 31-12-2000
VENTAS NETAS		1.733.855,30
Ventas de Combustibles	1.697.468,78	
Ventas de Lubricantes	36.386,52	
(-) COSTO DE VENTAS		1.525.106,64
Costo de Ventas Combustibles	1.494.526,56	
Costo de Ventas Lubricantes	30.580,08	
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		208.748,66
(-) GASTOS OPERACIONALES		140.181,73
De Venta	78.806,93	
Administrativos	48.229,86	
Financieros	13.144,94	
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		68.566,93
(+) OTROS INGRESOS		30.202,33
(-) OTROS EGRESOS		14.181,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO		84.587,79

Fuente : COMPAÑÍA CORHOL
 Preparó: Contador General

SEGÚN RESOLUCIÓN SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000
 EXPRESADO EN DÓLARES

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA REV. DEL PATRIMONIO	REEXPRESIÓN MONETARIA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD NO DISTRIB. AÑOS ANTERIORES	TOTAL
Saldo al 31-XII-99 en Suces	124,809.000	176,549,110	486,282,754	2,431,683,958	-	-	1,989,918,077	5,209,242,899
Más Primera brecha al 31 de diciembre/1999				1,518,383,431.00	2,171,598,758		459,465,000	4,149,447,189
Saldo al 31-XII-99 en Dólares	6,391.97	9,041.80	24,904.51	202,298.97	111,216.38	-	125,442.84	479,296.47
Diferencia Cambiario de \$/5,474,11 del 31 de diciembre/99 a marzo/2000	(1,399.61)	(1,979.84)	(5,453.20)	12,474.98	15,597.81	-	(45,846.11)	(26,605.97)
Por ajustes previos Aumento Capital		38.78	35.73	-			(506.28)	(431.77)
Distribución Utilidad año 1999		4,446.84	4,446.84				(61,792.76)	(52,899.08)
Por aplicación de la NEC 17							32,125.96	32,125.96
Aumento de Capital	75,152.52	(6,194.32)	(18,583.67)	(42,132.61)			(10,507.89)	(2,265.97)
Utilidad neta del ejercicio 2000							84,587.79	84,587.79
Transferencia por disposición legal				(172,641.34)	(126,814.19)	299,455.53		-
Saldo al 31-XII-2000	80,144.88	5,353.27	5,350.21	(0.00)	(0.00)	299,455.53	123,503.55	513,807.43

SEGÚN RESOLUCIÓN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 "DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.
 CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2,000
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas

Efectivo recibido de Clientes	\$ 1,694,700.98	
Efectivo Pagado a proveedores y empleados	\$ -1,710,976.39	
Efectivo proveniente de operaciones	<u>\$ -16,275.41</u>	
Otros Ingresos	\$ 30,202.33	
Otros Egresos REI	\$ -14,181.47	
Efectivo neto generado en actividades operativas		\$ -254.55
Efectivo proveniente de actividades de inversión		
Disminución en Inversiones	\$ 1,150.67	
Aumento de Activos Prepagados	\$ -484.77	
Disminución en activos fijos	\$ -3,764.01	
Efectivo neto generado en actividades de inversión	\$ -3,098.11	\$ -3,098.11
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Aumento de capital en efectivo	\$ 67,956.97	
Disminución Reservas	\$ -37,302.65	
Disminución utilidades no Distrib. Ejerc. Anteriores	\$ -7,410.64	
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento		\$ 23,243.68
Efectivo neto generado en el Periodo		\$ 19,891.02
Efectivo al Inicio del Periodo		\$ 12,836.74
Efectivo al Final del Periodo		<u>\$ 32,727.76</u>

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
 CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	84,587.79
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones y Amortización	39,898.15
Biblioteca	107.34
Tarjetas de sistema de crédito	108.51
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>124,701.79</u>
Cuentas por Cobrar netas	-39,793.74
Provisión cuentas incobrables	639.40
Mercaderías	-26,143.85
Crédito Fiscal	1,758.41
Retención en la Fuente Pagada	-4,948.72
Anticipo Impuesto a la Renta	-2,242.98
Cuentas y Obligaciones por Pagar	24,891.59
Resultado enero - abril /99	-17,211.92
Resultado mayo - diciembre /99	-61,904.53
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	<u>-254.55</u>

“CORHOL S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.000.

I.- ANTECEDENTES

Según escritura pública celebrada el 21 de octubre de 1971, se constituyó en la República del Ecuador bajo la denominación de Sociedad Anónima de Responsabilidad Limitada “DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A.”, en la notaría del Dr. Félix Angel Granja.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, para realizar las actividades fija su domicilio en la ciudad de Ambato, capital de la Provincia de Tungurahua.

DURACION.- La Compañía tendrá una duración de diez años, contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL.- Inicialmente la Compañía se estableció con un Capital Social Suscrito y Pagado de Un Millón de Sucres, dividido en acciones nominativas por el valor de mil sucres cada una. En la actualidad, el Capital Suscrito y Pagado es de S/.2.003'622.000,00 equivalente a \$ 80.144,88 USD.

II.- OBJETO SOCIAL

La Compañía está autorizada para la distribución de productos derivados del Petróleo, y en general a toda clase de actividades comerciales, industriales y agrícolas.

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía CORHOL S.A. preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.000, considerando el Registro Oficial N° 57 de abril 13 del año en curso, mediante el cual se emitió la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 17, a efecto de aplicar el esquema de dolarización. Por tanto, el objetivo de esa norma es definir el mecanismo para la aplicación de los índices de corrección e inflación a los balances expresados en sucres, como procedimiento previo a la conversión a dólares de los Estados Unidos de América. La norma referida tiene relación con la Disposición Transitoria Séptima de la Ley 2.000-4 – Ley

para la Transformación Económica del Ecuador -, la que dispone que nuestra moneda el sucre sea reemplazada por el dólar a una tasa fija de cambio de veinticinco mil sucres.

B. COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Superintendencia de Compañías con el propósito de que los estados financieros sean relevantes, confiables, comparables y comprensibles, emitió el 8 de marzo del 2.001 la Resolución N° 01-Q-ICI-001 con la que reglamenta la conversión de sucres a dólares de los estados financieros al 31 de diciembre de 1999, con el propósito de preparar el Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo.

No obstante, la comparación entre los estados financieros cortados al 31 de diciembre de 1999 y los del 31 de diciembre del año 2000, generará una información que puede revelar algún desajuste, por el inconveniente que indico:

En el año 2.000 existió dos períodos, el primero de enero a marzo en que se contabilizó en sucres y hubo corrección monetaria y el segundo de abril a diciembre, en que se partió con saldos convertidos a dólares, se contabilizó en dólares y no existió corrección monetaria, a pesar de que la inflación en el año alcanzó al 91%.

En esa consideración, Auditoría elaboró el estado de situación de 1999, y los estados de evolución del patrimonio y de flujo del efectivo del 2.000 dolarizado, tomando el valor de ajuste de la primera brecha que estableció la Compañía, el que según la NEC corresponde al 31 de diciembre de 1999, dividido para la cotización del dólar vigente a esa fecha que fue de S/.19.525,89.

C. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1. DISPONIBLE

La Compañía considera efectivo o equivalentes de efectivo los valores contabilizados en Caja, Caja Chica y Bancos. La partida registra un saldo de \$.32.727,76, desglosado en las siguientes cuentas:

DETALLE	PARCIAL	VALOR
CAJA		
CAJA GENERAL		13.970,71 ✓
Depósito en Tránsito - Ventas Combustible	12.265,51	
Depósito en Tránsito - Recaud. Clientes	1.705,20	
CAJA CHICA		40,00
BANCOS		18.717,05 ✓
Pacífico Cta. Cte. 102618-6	17.567,00	
Internacional Cta. Cte. 5000 60	16,73	
Pacífico Cta. Ahorros 10-04411927	1.133,32	
Suman:		32.727,76 ✓

2. CLIENTES

La cuenta Clientes registra al final del período un saldo de \$57.591,83, conformado así:

Clientes	56.564,96
Tarjetas de Crédito	1.026,87
TOTAL:	57.591,83 ✓

3. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del año 2 000, esta cuenta presenta un saldo de \$1.609,49, expresado así:

Galarza Jaime	1126,46
León Raúl	83,92
Lozada Saúl	300,00
Mora Victor	24,00
Palacios Augusto	40,11
Tapia Antonio	35,00
TOTAL:	1.609,49 ✓

4. DEUDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2 000 es de \$17,28, que corresponde a Pactel S.A.

5. ANTICIPO EMPLEADOS

La partida revela un saldo de \$1.584,27, desglosado de la siguiente manera:

Barrera Román	108,00
Echeverría Martha	24,00
Eugenio Jorge	61,00
Flores Klever	40,00
León Luis Supermaxi	13,74
Mora José	0,07
Pazmiño Alejandro	1.200,00
Silva Elías	29,26
Trujillo Héctor	46,80
Yagchirema Hendry	43,00
Anticipos (Fondo movilización cobranzas)	18,40
TOTAL:	<u>1.584,27</u>

6. FALTANTES Y CHEQUES DEVUELTOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2 000 de esta cuenta es de \$ 1.098,30, conformado tal como se presenta:

FALTANTES EMPLEADOS

Barrera Román	73,82
Cáceres Lenin	8,89
Cobos Napoleón	23,08
Echeverría Martha	10,44
Eugenio Jorge	57,32
Flores Klever	23,64
León Luis	4,04
Lizano Geovanny	65,53
Lizano Fabián	24,86
Mora José	46,91
Núñez Javier	455,33
Núñez Rodrigo	15,71
Pérez Fernando	6,8
Ramos Paulina	69,11
Silva Elías	80,34
Yagchirema Hendry	2,05
SUMAN:...	<u>967,87</u>

CHEQUES DEVUELTOS

Barrera Román	11,20
Echeverría Martha	119,23
SUMAN:...	<u>130,43</u>

TOTAL: 1.098,30

7. FALTANTES EX - EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2 000, la cuenta revela \$ 352,32, establecido así:

	PARCIAL	VALOR
Faltantes/98		24,51
Faltantes/99		122,08
Pilco Rosa	48	
Pilla Luis	<u>74,08</u>	
Faltantes/00		205,73
Bayas Luis	129,4	
Bayas Angel	<u>76,33</u>	
TOTAL:		<u>352,32</u>

8. SEGUROS POR COBRAR

Valor del desfalco ocasionado por ex - expendedores del H.C. Provincial de Tungurahua. A este respecto, la Compañía reclamó a CIGMA en la parte no reconocida por el Consejo ni por Manpower, esto es \$.6.155,76 (fecha del fraude septiembre 30 de 1999).

9. ANTICIPO UTILIDADES

La cuenta revela al 31 de diciembre de 2 000 el valor de \$.17.546,12, con la siguiente estructura:

Anticipo Utilidades 95	3.973,59
Anticipo Utilidades 00	13.572,53
TOTAL:	<u>17.546,12</u>

El valor de \$ 3.973,59 corresponde a una aplicación contable sugerido por Auditoría Externa contratada a esa fecha.

10. CRÉDITO FISCAL

El valor que se registra en esta partida, es el que la Compañía pagó en exceso en la declaración del IVA de septiembre y que asciende a \$.1.041,91.

11. ACCIONES PETROLCENTRO

El saldo al 31 de diciembre del 2000 de esta cuenta es de \$.6.140,00, conformado así:

ACCIONES	VALOR NOMINAL	VALOR
53	20	1,060.00
254	20	5,080.00
<u>307.00</u>		<u>6,140.00</u>

12. INVENTARIOS

La Empresa mantuvo en inventarios al final del período el valor de \$.42.589,37, según el detalle que se presenta:

ARTÍCULO	GALONES-ESTACIÓN		TOTAL	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
	ESTADIO	SUR			
Gasolina Extra	5.500,00	8.740,00	14.240,00	0,6708	9.551,90
Gasolina Super	300,00	900,00	1.200,00	1,0281	1.233,74
Diesel	3.900,00	5.900,00	9.800,00	0,4789	4.693,22
Suman:...	<u>9.700,00</u>	<u>15.540,00</u>	<u>25.240,00</u>		<u>15.478,86</u>
Invent. Lubricantes y Aditivos					26.756,22
Invent. Tarjetas Telefónicas					<u>354,29</u>
					<u>42.589,37</u>

13. INVENTARIO DE REPUESTOS

Esta cuenta revela el valor de \$ 1.650,00 al 31 de diciembre del 2.000, según el siguiente detalle.

CANTIDAD	DETALLE	C.UNITARIO	C. TOTAL
24	Picos	19,00	456,00
2	Breakways 3/4"	43,00	86,00
2	Breakways 1"	90,00	180,00
10	Pistolas	56,00	560,00
4	Swivels 3/4"	50,00	200,00
12	Filtros 10 Micrones	7,00	84,00
12	Filtros 7 Micrones	7,00	84,00
	Suman:.....		<u>1.650,00</u>

14. SEGUROS VEHÍCULO

La Empresa revela el pago de la póliza N° 9905312 de Seguros Colonial por un valor de \$.391,00.

15. PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INSTALACIONES

Al 31 de diciembre del 2.000, según libros, los activos correspondientes a la Propiedad, Planta, Muebles y Enseres están constituidos de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR HISTÓRICO	AJUSTE POR REEXP. MONET.	NUEVO VALOR EN LIBROS
NO DEPRECIABLE			
Terenos	1,751.74	-	1,751.74
DEPRECIABLE			
Muebles y Enseres	15,500.94	-	15,500.94
Equipo de Oficina	7,933.32	-	7,933.32
Equipo de Cómputo	16,536.59	-	16,536.59
Vehículos	13,573.95	-	13,573.95
Edificios e Instalaciones	316,695.67	-	316,695.67
Maquinaria y Equipos	172,586.05	-	172,586.05
SUMA ACTIVO FIJO	544,578.26	-	544,578.26
DEPRECIACIONES			
Muebles y Enseres	5,907.33	-	5,907.33
Equipo de Oficina	5,317.34	-	5,317.34
Equipo de Cómputo	11,959.39	-	11,959.39
Vehículos	4,977.10	-	4,977.10
Edificios e Instalaciones	54,950.75	-	54,950.75
Maquinaria y Equipo	58,248.71	-	58,248.71
TOTAL DEPRECIACIONES	141,360.62	-	141,360.62
ACTIVO FIJO NETO	403,217.64	-	403,217.64

La depreciación se efectuó en base al costo ajustado de los activos fijos al inicio del año, al valor resultante de la NEC 17 al 31 de marzo del 2.000, y al valor de los bienes adquiridos durante ese ejercicio. Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía a esos activos, se sujetan a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno así:

<u>BIEN</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos y equipos de computación	20% anual

16. SOBREGIROS BANCARIOS

El estado de situación al 31 de diciembre de 2 000, presenta en este rubro el valor de \$.535,41, de acuerdo al siguiente desglose:

Pichincha Cta. Cte. 1565667-9	452,56
Filanbanco Cta. Cte. 70,2,5804680	82,85
Saldo en el Banco	<u>535,41</u>

17. PROVEEDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2 000, esta cuenta revela el valor de \$.55.617,12, que responde a las compras de combustibles y lubricantes

Petrolcentro	280,77
Shell	55.098,17
Hidalgo Cordero	155,36
NCH Ecuador	82,82
SUMAN:...	<u>55.617,12</u>

18. ANTICIPOS DE CLIENTES

En esta cuenta, el estado de situación demuestra el saldo de \$.343,60, que se desglosa así:

Dirección de Educación	12,00
SESA	3,20
Delgado Courier	328,40
SUMAN:...	<u>343,60</u>

19. SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Al final del ejercicio 2 000, el saldo de este rubro en el estado de situación es de \$.590,27, conformado tal como se indica:

Aportes IESS	132,1
Fondos de Reserva	186,37
Multas	271,80
Suman:	<u>590,27</u>

20. IMPUESTOS POR PAGAR

En el estado de situación al 31 de diciembre de 2 000, esta partida refleja el saldo de \$.1.713,07, de acuerdo al desglose que sigue:

Retención en la Fuente	328,40
Retención IVA	888,92
Liquidación IVA	495,75
Suman:	<u>1.713,07</u>

21. IMPUESTOS – TRÁMITES IMPUGNACIÓN

Al 31 de diciembre de 2 000, este rubro evidencia un valor de \$.9.790,47, cuya saldo se desglosa así:

Impuesta a la Renta años 1996, 1997 y 1998	1,655.52
Impuesta a la Renta años 1994 y 1995	8,134.95
Suman:	<u>9,790.47</u>

22. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Compañía presenta un saldo de \$.10.703,48 a la fecha de corte del examen.

Su movimiento desde años anteriores es el que se indica:

DETALLE	AÑO	VALOR
Reserva Legal	1998	38,79
	1999	867,64
	2000	<u>4.446,84</u>
SUMAN:...		<u>5.353,27</u>
Reserva Facultativa	1998	35,73
	1999	867,64
	2000	<u>4.446,84</u>
SUMAN:...		<u>5.350,21</u>
TOTAL:		<u>10.703,48</u>

23. RESERVA DE CAPITAL

Conforme al numeral 9 de la NEC 17, a esta cuenta deben trasladarse los saldos de las cuentas REEXPRESIÓN MONETARIA Y RESERVA POR REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO, cuyo movimiento se presenta a continuación:

	PARCIAL	VALOR
Reexpresión Monetaria 2000		126.814,19
Reserva por Revalorización de Patrimonio		172.641,34
Reserva por Reval. de Patrimonio/99	55.566,52	
Reserva por Reval. de Patrimonio/00	3.089,45	
Reserva por Reval. de Patrim. Marzo/00	<u>113.985,37</u>	
Suman:		<u><u>299.455,53</u></u>

24. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de \$.80.144,88 USA, luego del incremento realizado en julio del año 2.000. Su composición es como se indica:

SOCIO	CAPITAL
Capital 1999	4.992,36
Aumento de capital	75.152,52
Suman:	<u><u>80.144,88</u></u>

25. REEXPRESIÓN MONETARIA 2.000

De acuerdo a la reforma del artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno, el efecto de la corrección monetaria a partir del 1 de enero del año 2000 debía afectar a la cuenta REEXPRESIÓN MONETARIA como cuenta de resultados. El 13 de marzo de ese año, se publica la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR, mediante la cual establece que el País entre en el proceso de dolarización, y que el sistema de corrección monetaria se aplique tan solo hasta el 31 de marzo del 2000.

26. RESERVA POR REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO

Esta cuenta creada conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, es la contrapartida por la corrección monetaria aplicada a las cuentas del patrimonio, excepto las utilidades o pérdidas acumuladas.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2.000 es de cero, resultante de los movimientos que siguen:

Reserva por Reval. Patrimonio 1999 ajuste Sup.Cías	55.566,52
Reserva por Reval. Patrimonio 00 Reexp.Acc. Petrolc.	3.089,45
Reserva por Reval. Patrim. Mar/00 NEC 17 Dolarizac.	113.985,37
Transferencia a la Cuenta Reserva Capital	(172.641,34)
Suman:	<u><u> </u></u>

27. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El saldo de esta cuenta es de \$.38.915,75, el cual se presenta de la siguiente manera:

Saldo después de aumento de capital al 11-VII-00	6.789,79
Efectos de aplicación NEC 17 Conversión de Sucres a Dólares	<u>32.125,96</u>
Suman:	<u><u>38.915,75</u></u>

28. CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre del 2.000, el saldo de la cuenta es de \$.30.000,00, cuyo valor corresponde a la garantía de fiel cumplimiento emitida por el Banco Solidario.

29. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio al 31 de diciembre del año 2.000 es de \$.84.587,79.

D. SEGUROS

La Empresa cuenta con las siguientes pólizas de seguro para cubrir diferentes riesgos.

COMPañÍA ASEGURADORA	PÓLIZA N°	POLIZA DE:	DESDE	HASTA	SUMA ASEGURADORA
SHELL ECUADOR S.A					
El Cóndor S.A.	15029	Incendio	1/02/01	1/02/02	395.780,00
El Cóndor S.A.	15029	Incendio	1/02/01	1/02/02	17.307.784,97
El Cóndor S.A.	3161	Accidentes Personales	1/02/01	1/02/02	600.000,00
El Cóndor S.A.	6354	Infidelidad	1/02/01	1/02/02	16.000,00
El Cóndor S.A.	70163	Transporte	1/02/01	1/02/02	34.000,00
El Cóndor S.A.	792	Responsabilidad Civil Extracontractual.	1/02/01	1/02/02	300.000,00
CORHOL S.A. Seguros Unidos S.A.	9905312	Vehículos.	31/0/00	31/08/01	12.600,00

E. APLICACIÓN DE LA NEC 17 AL 31 DE MARZO DEL 2.000

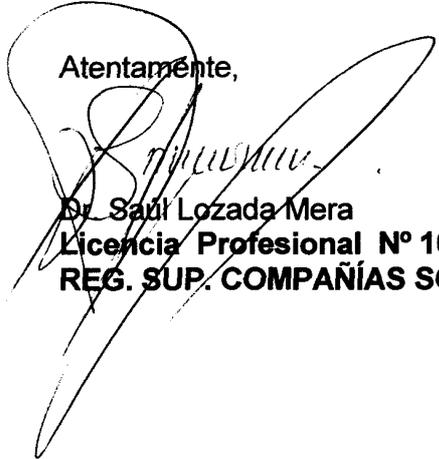
La aplicación de los índices y la conversión de sucres a dólares a los activos, pasivos y patrimonio no monetarios, provocó el siguiente resultado:

DETALLE	VALOR HISTÓRICO	REEXPRES. ENE-MZO	BRECHA A DIC/99	BRECHA ENE-MZO	VALOR TOTAL	TIPO DE CAMBIO	VALOR USD
ACCIONES							
Acciones	153,680,638.00	59,271.00	206,240.00	-16,046.00	153,930,103.00	25,000.00	6,157.20
TOTAL ACCIONES	153,680,638.00	59,271.00	206,240.00	-16,046.00	153,930,103.00		6,157.20
INVENTARIOS							
Inventarios	234,501,104.00	17,657,478.00	20,208,215.00	-11,887,847.00	260,478,950.00	25,000.00	10,419.16
TOTAL INVENTARIOS	234,501,104.00	17,657,478.00	20,208,215.00	-11,887,847.00	260,478,950.00		10,419.16
ACTIVO FIJO							
NO DEPRECIABLE							
Terrenos	26,330,082.00	8,639,374.00	10,457,966.00	-1,633,815.00	43,793,607.00	25,000.00	1,751.74
DEPRECIABLE							
Edificios	3,112,604,769.00	1,021,301,652.00	4,078,860,855.00	-295,375,460.00	7,917,391,816.00	25,000.00	316,695.67
Muebles y Enseres	162,579,612.00	51,820,609.00	178,328,334.00	-14,105,115.00	378,623,440.00	25,000.00	15,144.94
Equipos de Oficina	97,117,597.00	31,866,032.00	76,748,655.00	-7,399,244.00	198,333,040.00	25,000.00	7,933.32
Maquinaria	1,716,289,223.00	563,145,387.00	2,139,640,384.00	-158,933,800.00	4,260,141,194.00	25,000.00	170,405.65
Vehículos	184,998,255.00	60,701,257.00	106,309,265.00	-12,660,136.00	339,348,641.00	25,000.00	13,573.95
Equipo de Cómputo	188,243,942.00	59,294,152.00	164,824,877.00	-15,078,270.00	397,284,701.00	25,000.00	15,891.39
Sistemas de Cómputo	58,479,604.00	19,188,211.00	54,688,243.00	-4,760,239.00	127,595,819.00	25,000.00	5,103.83
SUMA ACTIVO FIJO	5,546,643,084.00	1,815,956,674.00	6,809,858,579.00	-509,946,079.00	13,662,512,258.00		546,500.49
DEPRECIACIONES							
Edificios	426,478,177.00	139,935,167.00	550,627,171.00	-40,174,809.00	1,076,865,706.00	25,000.00	43,074.63
Muebles y Enseres	52,213,867.00	17,131,527.00	54,222,345.00	-4,446,537.00	119,121,202.00	25,000.00	4,764.85
Equipos de Oficina	59,997,525.00	19,686,268.00	43,764,608.00	-4,439,871.00	119,008,530.00	25,000.00	4,760.34
Maquinaria	463,305,586.00	152,018,902.00	562,472,582.00	-42,359,943.00	1,135,437,127.00	25,000.00	45,417.49
Vehículos	40,082,954.00	13,151,939.00	23,033,674.00	-2,743,030.00	73,525,537.00	25,000.00	2,941.02
Equipo de Cómputo	124,829,140.00	40,935,715.00	113,157,793.00	-10,037,687.00	268,884,961.00	25,000.00	10,755.40
Sistemas de Cómputo	39,163,803.00	12,850,349.00	37,944,346.00	-3,235,393.00	86,723,105.00	25,000.00	3,468.92
SUMA DEPREC.ACUM.	1,206,071,052.00	395,709,867.00	1,385,222,519.00	-107,437,270.00	2,879,566,168.00		115,182.65
ACTIVO FIJO NETO	6,752,714,136.00	2,211,666,541.00	5,424,636,060.00	-402,508,809.00	10,782,946,090.00		431,317.84
PATRIMONIO							
Capital Inicial	124,809,000.00	40,952,079.00	133,391,284.00	-10,759,134.00	288,393,229.00		
Reserva Legal	288,689,634.00	58,179,040.00	166,234,993.00	-14,661,904.00	498,441,763.00		
Reserva Facultativa	598,346,912.00	159,788,524.00	506,510,759.00	-41,675,187.00	1,222,971,008.00		
Reserva Reval. Patrimonio	2,519,714,510.00	809,167,276.00	1,210,455,330.00	-167,948,852.00	4,371,388,264.00		
Utilidad Retenidas	432,441,989.00	648,774,949.00	258,103,377.00	-103,729,227.00	1,235,591,088.00		
SUMAN PATRIMONIO	3,964,002,045.00	1,716,861,868.00	2,274,695,743.00	-338,774,304.00	7,616,785,352.00		
TOTAL GENERAL	10,951,217,285.00	3,946,185,887.00	7,719,540,018.00	-753,170,960.00	18,660,210,392.00		441,737.00

IV EVALUACIÓN DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA EXTERNA

En el Ejercicio 1 999, la Compañía no contrató los servicios de Auditoría Externa, cuyo hecho nos releva de comentar sobre el cumplimiento de recomendaciones.

Atentamente,



Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10-876
REG. SUP. COMPAÑÍAS SC-RNAE 262

**INFORME DE CONTROL DE CALIDAD DEL INFORME
DE AUDITORIA EXTERNA**

No : SC.ICA.UCIV.01.133
FECHA: 01.06.22

COMPAÑÍA: DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A
EXPED. No. : 374

ACTIVIDAD ACTUAL: Cumple su objeto social
REPRESENTANTE LEGAL: Sr. Alejandro Pazmiño
DOMICILIO: Ambato
DIRECCION: Av. Atahualpa No. 404

CASILLA:

SOLICITADO POR: Intendente de Compañías

TELEFONO: 841610
FECHA: 01.05.29.

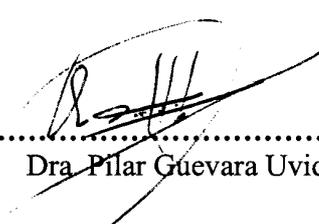
NOMBRE O RAZON SOCIAL DEL AUDITOR EXTERNO: Dr. Saúl Lozada M.

DIRECCION : Av. Los Guaytambos
ASUNTO: ANÁLISIS DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2000.

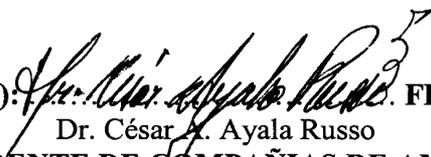
TELEFONO: 844927

RESUMEN DEL PRONUNCIAMIENTO:

El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

PREPARADO POR: (F):  **FECHA: 01.06.22.**

Dra. Pilar Guevara Uvidia

REVISADO POR: (F):  **FECHA: 01.06.22.**

Dr. César A. Ayala Russo

INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE AMBATO

S E C C I O N I

- | | | | |
|-------|--|--------|--------|
| 1 | DICTAMEN | | |
| 1.1 | DIRIGIDO A: Miembros de la Junta General de Accionistas | | |
| 1.2 | LUGAR Y FECHA DEL DICTAMEN , Ambato, 22 de Marzo del 2001. | | |
| 1.3 | PERIODO O PERIODOS AUDITADOS 2000 | | |
| 1.4 | DECLARACION DE QUE EL INFORME CORRESPONDIENTE A AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES | SI (x) | () |
| 1.5 | IDENTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: | | |
| | - ESTADO DE SITUACION | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O FLUJO DE EFECTIVO | SI (x) | N0 () |
| | - ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) | N0 () |
| 1.6 | DECLARACION DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON DE RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES. | SI (x) | N0 () |
| 1.7 | DECLARACION DE QUE EL EXAMEN HA SIDO REALIZADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADOS. | SI (x) | N0 () |
| 1.8 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA HA SIDO PLANIFICADA Y REALIZADA PARA OBTENER UN RAZONABLE GRADO DE SEGURIDAD DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN EXCENTOS DE EXPOSICIONES ERRONEAS DE CARÁCTER SIGNIFICATIVO. | SI (x) | N0 () |
| 1.9 | DECLARACION DE QUE LA AUDITORIA INCLUYE: | | |
| | - EXAMEN A BASE DE PRUEBAS DE EVIDENCIA | SI (x) | N0 () |
| | - EVALUACION DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS Y DE ESTIMACIONES IMPORTANTES REALIZADAS POR LA ADMINISTRACION. | SI (x) | N0 () |
| | - EVALUACION DE LA PRESENTACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. | SI (x) | N0 () |
| 1.10 | OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS | | |
| | TIPO DE OPINION Favorable con salvedades | SI (x) | N0 () |
| 1.11. | FIRMA DE RESPONSABILIDAD | SI (x) | N0 () |
| 1.12 | No. DE REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS | SI (x) | N0 () |
| 1.13 | No. DE LICENCIA PROFESIONAL | SI (x) | N0 () |

2.- SE INCLUYEN EN EL INFORME LOS SIGUIENTES ESTADOS FINANCIEROS

- | | | |
|--|----------|----------|
| 2.1 - ESTADO DE SITUACION | SI (x) | NO () |
| 2.2 . ESTADO DE RESULTADOS | SI (x) | NO () |
| 2.3 . ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO | SI (x) | NO () |
| 2.4 . ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA O
FLUJO DE EFECTIVO | SI (x) | NO () |
| 3.- EXISTEN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | SI (x) | NO () |
| LAS NOTAS DIVULGAN LO MENCIONADO EN LO ESTIPULADO
EN EL PARAGRAFO III DEL ARTICULO 10 DE LA RESOLUCION
No. 96.1.4.1.003 DE 2 DE AGOSTO DE 1996 Y REFORMADA EN
LA RESOLUCION No. 96.1.4.1.005 DE 30 DE AGOSTO DE 1996. | SI (x) | NO () |
| • PRINCIPALES POLITICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES | SI (x) | NO () |
| • PRESTAMOS OTORGADOS A ACCIONISTAS, SOCIOS,
DIRECTORES, PERSONAL Y COMPAÑIAS RELACIONADAS. | SI (x) | NO () |
| • INVERSIONES EN COMPAÑIAS RELACIONADAS O EN EMPRE -
SAS CON SOCIOS O ACCIONISTAS MAYORITARIOS COMUNES. N.P. | SI () | NO () |
| INDICANDO: | | |
| PORCENTAJE | SI () | NO () |
| VALOR EN LIBROS | SI () | NO () |
| VALOR NOMINAL | SI () | NO () |
| VALOR PROPORCIONAL | SI () | NO () |
| DIVIDENDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO | SI () | NO () |
| • CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES
CON ACCIONISTAS, SOCIOS, DIRECTORES, PERSONAL, COM -
PAÑIAS RELACIONADAS Y EMPRESAS CON SOCIOS O ACCIO -
NISTAS COMUNES, INDICANDO SI SE EFECTUARON EN TERMI -
NOS EQUIPARABLES A OTRAS DE IGUAL ESPECIE REALIZADAS
CON TERCEROS. | SI () | NO (x) |
| • ACTIVOS FIJO: | SI (x) | NO () |
| MOVIMIENTO DE LOS RUBROS DEL ACTIVO FIJO | SI (x) | NO () |
| PORCENTAJES DE DEPRECIACION | SI (x) | NO () |
| • COMPOSICION DEL PASIVO A LARGO PLAZO | SI (x) | NO () |
| DETALLE DE LOS DIFERENTES TIPOS DE OPERACIÓN | SI () | NO () |
| TASAS EFECTIVAS DE INTERES | SI () | NO () |
| MONTOS ANUALES DE PRINCIPAL PAGADEROS EN LOS
PROXIMOS 5 AÑOS. | SI () | NO () |
| SALDO A PAGARSE POSTERIORMENTE | SI () | NO () |
| • MOVIMIENTO DE PROVISIONES PARA INCOBRABLES, AJUSTE
DEL VALOR DE INVERSIONES; IMPUESTOS, BEBECICIOS SO -
CIALES Y OTROS SIGNIFICATIVOS | SI (x) | NO () |
| • DETALLE DE ACTIVOS Y PASIVO CONTINGENTES SE ENCUEN -
TRE N O NO REGISTRADOS | SI () | NO (x) |

- EN CASO DE SUCURSALES EXTRANJERAS, SE REVELAN LAS TRANSACCIONES ACTIVAS, PASIVAS Y DE RESULTADOS CON LA RESPECTIVA MATRIZ. . N.P. SI () NO ()
- COMENTARIOS SOBRE LOS ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN, SIEMPRE QUE ESTOS SEAN SIGNIFICATIVOS. SI () NO (x)
- 4 SE HA EFECTUADO LA REEXPRESION INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. SI (x) NO ()

ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE EL CONTENIDO DEL INFORME

1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.

2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el parágrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.

3.- Existe coincidencia entre las cifras totales del balance auditado y el presentado por la compañía.

S E C C I O N II

ANÁLISIS DE LA OPINIÓN

1.- DICTAMEN LIMPIO (análisis y comentarios sobre la razonabilidad de la opinión)

N.P.

2.- OPINION FAVORABLE CON SALVEDADES (Análisis y comentarios de la razonabilidad de la opinión).

El Auditor Externo emite una opinión favorable con salvedades, el mismo que guarda relación con el contenido de su informe.

CONCLUSIONES Y OBSERVACIONES:

INTERNAS:

Del estudio y análisis efectuado al informe de auditoría externa sobre los estados financieros de la compañía "DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A." , cortados al 31 de diciembre de 2000, se colige lo siguiente:

- 1.- El informe de Auditoría Externa se ciñe a las disposiciones estipuladas en la Resolución No. 96.1.4.1.003 de 2 de agosto de 1996, publicada en el registro Oficial No. 1004 de 6 de los mismos mes y año y reformada mediante Resolución No. 96.1.4.1.005 de 30 de agosto de 1996, publicada en el Registro Oficial No. 20 de 6 de septiembre del mismo año.
- 2.- Las notas explicativas a los estados financieros auditados divulgan en todas sus partes, lo estipulado en el párrafo III del artículo 10 de la aludida resolución.
- 3.- De la comparación efectuada entre los estados financieros auditados y los presentados por la compañía, se establece que no se registran diferencias entre sus cifras totales.

EXTERNAS:

Ninguna.

/*/