

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2014:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

Mediante escritura pública celebrada el veintiuno de Octubre de mil novecientos sesenta y uno, ante el Notario señor Félix Ángel Granja, del Cantón Ambato, bajo leyes ecuatorianas e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, el día veintiséis de octubre de mil novecientos sesenta y uno, bajo el número treinta y dos, con el nombre "DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A."

Con fecha 06 de junio del 2000, ante el notario Dr. Rodrigo Naranjo en la Notaria Séptima del Cantón Ambato, se celebró el Aumento de Capital de la Compañía "DISTRIBUIDORA DE HIDROCARBUROS CORHOL S.A." y Reforma de Estatutos y su Codificación, mediante Resolución Número 00.A.DIC.071, de fecha 26 de Junio del dos mil, emitida por la Intendencia de Compañías de Ambato, con la que se aprueba, el Aumento de capital y Reforma de Estatutos, registrada bajo el número 255 del Registro Mercantil, 11 de Julio del 2000.

El 10 de diciembre del 2005, en la Notaria Quinta del Cantón Ambato, celebró a escritura pública en Aumento de Capital, a favor de la Compañía Distribuidora de Hidrocarburos CORHOL S. A., que fue inscrita con esta fecha la presente Resolución N° 05.A.DIC.295 de la Intendencia de Compañías de Ambato, registrada en el Registro Mercantil el 12 de diciembre del 2005, bajo el número Seiscientos Cincuenta y Siete (657), se anotó con el N° 5489 del Libro Repertorio.

DURACIÓN

La Sociedad Anónima tendrá una duración de ochenta años contados a partir del veinte y seis de octubre de mil novecientos sesenta y uno, fecha de inscripción de su constitución en el Registro Mercantil de Ambato, plazo que podrá ampliarse o extinguirse en virtud a resolución que podrá tomarse contado con las dos terceras partes del capital social, en ese sentido y cumpliendo el trámite legal.

DOMICILIO

De nacionalidad ecuatoriana, el domicilio principal de la Compañía es la parroquia Huachi Loreto de la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua, país Ecuador.

OBJETO SOCIAL

La Compañía tendrá por objeto la realización por cuenta propia o de terceros o asociados con terceros, las siguientes actividades:

- Venta al por menor de combustibles para automotores y motocicletas, en gasolineras.
- Comprar, vender, distribuir y comercializar petróleo, sus derivados y las sustancias afines como combustible, aceites, grasas, lubricantes, sus compuestos y/o derivados.
- Actuar como agente comisionista y/o consignatario de terceros en cualquiera de las actividades propias del giro ordinario de la Compañía.
- Celebrar contratos de agenciamiento, concesión, franquicia, asociación, y/o representación de empresas nacionales o extranjeras que mantengan afinidad con el objeto principal de la Compañía.
- Realizar toda clase de inversiones, de las permitidas por las leyes, incluyendo la posibilidad de participar en el capital de otras compañías, sean estas nacionales o extranjeras, constituidas o que se constituyan en el futuro, tenga o no afinidad con el objeto principal de la compañía.
- Celebrar toda clase de actos y contratos lícitos que fueren necesarios, de conformidad con las normas jurídicas vigentes, a fin de que la compañía, pueda cumplir con el objeto social determinado en este artículo.
- Prestar servicios al consumidor de conformidad con la Ley de Hidrocarburos.
- La compañía no se dedicará a las actividades prohibidas por las leyes.
- Con sujeción a la Ley la Compañía podrá establecer sucursales o agencias en otros lugares del País o del exterior, según decisión de Junta General de accionistas.

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de la compañía es de SEISCIENTOS QUINCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO DÓLARES AMERICANOS, (615,844.00 USD.), dividido en SEISCIENTAS QUINCE MIL OCHOCIENTAS CUARENTA Y CUATRO (615.844) acciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (1.00 USD) cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Información Financiera, utilizadas en el Ecuador NIIF's PYMES.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares estadounidenses; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e instalaciones

Sobre el inventario y avalúos iniciales de su constitución, la entidad registra los incrementos al costo y existe a la fecha un detalle actualizado.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2014, de acuerdo al método línea recta, autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%	ó	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	ó	10 años
Muebles y Enseres	10%	ó	10 años

d) Ingresos Acumulados

La compañía registra sus mayores ingresos por las ventas de productos derivados del Petróleo, como es la gasolina y el diesel, los mismos que son contabilizados en forma acumulativa durante el año económico examinado 2014.

e) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por las actividades propias deliro de negocio de funcionamiento y otros gastos de operación.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CAJA GENERAL	18.945,01	-	18.945,01
ESTACION ESTADIO CAJA C1	6.785,24	-	6.785,24
ESTACION SAN ANTONIO CAJA C2	2.938,75	-	2.938,75
ESTACION MAYORISTA CAJA C3	9.221,02	-	9.221,02
CAJA CHICA	300,00	300,00	-
BANCOS	19.925,03	27.836,68	(7.911,65)
Banco Produbanco CTA.CTER2080006181	142,74	84,52	58,22
Banco Produbanco CTA.CTER1036424016	803,31	-	803,31
Banco del Pacifico CTA. Ahorros#742279	4.736,84	116,13	4.620,71
Cooperativa Ambato CTA. Ahorros	-	6,72	(6,72)
Banco Pichincha CTA.CTE. # 3147593804	10.671,16	-	10.671,16
Banco del Pacifico Cta. Cte.#1004411927	3.570,98	27.629,31	(24.058,33)
Varios	-	(149,81)	(149,81)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	39.170,04	28.136,68	11.033,36

Los saldos presentados en el Efectivo y Equivalentes guardan conformidad excepto por las conciliaciones bancarias que no fueron presentadas, por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se justifique con las conciliaciones bancarias respectivas.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CLIENTES RELACIONADOS - HOLVIPLAST	1.782,00	5.782,00	(4.000,00)
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00	2.268,98	(2.268,98)
CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00	1.827,46	(1.827,46)
CUENTAS POR COBRAR EMPELADOS	0,00	187,00	(187,00)
CUENTAS Y DTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	0,00	3.979,52	(3.979,52)
DOC. POR COBRAR NO RELACIONADOS	0,00	481,52	(481,52)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.886,25	637,00	23.249,25
ANTICIPO PROVEEDORES	0,00	744,57	(744,57)
EXIGIBLE	23.886,25	12.667,50	11.218,75

La administración, no ha presentado el Anexo de la cuenta Otras cuentas por cobrar, por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se justifique con el detalle de esta cuenta.

NOTA 5. REALIZABLE INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
INVENTARIOS	20.336,39	17.076,60	3.259,79
INVENTARIO C1, C2 Y C3	20.336,39	17.076,60	3.259,79

El total del inventario corresponde a las estaciones de servicio San Antonio, Mayorista y Bellavista.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	229,21	(229,21)
TOTAL:	0,00	229,21	(229,21)

Durante el periodo examinado no se observó movimiento en esta cuenta.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	48.730,08	40.318,04	8.412,04
CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	86.607,67	82.009,54	4.598,13
TOTAL:	135.337,75	122.556,78	12.780,96

Los saldos presentados en la cuenta Activos por Impuestos

Corrientes al 31 de diciembre del 2014, en la cuenta Crédito Tributario por IVA el saldo presentado por USD \$ 48.730,08; notamos que este saldo se viene arrastrando de años anteriores desde el año 2010.

La cuenta Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones el saldo presentado al 31 de diciembre del 2014 fue por USD \$ 86.607,67 este valor también se viene arrastrando desde el año 2010, notamos que la administración, no realizó las gestiones necesarias a fin de pedir la devolución al SRI.

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
NO DEPRECIABLES	498.740,00	498.740,00	-
TERRENOS	498.740,00	498.740,00	-
DEPRECIABLES	516.933,06	575.248,00	(58.314,94)
EDIFICIOS	589.966,18	458.108,63	131.857,55
MAQUINARIA Y EQUIPO	265.778,49	116.078,52	149.749,97
MUEBLES Y ENSERES	1.097,62	693,16	404,46
EQUIPO DE CÓMPUTO	1.566,58	0,00	1.566,58
(-) DEPRECIACIONES	(341.475,81)	0,00	(341.475,81)
OTROS ACTIVOS (Biblioteca)	0,00	417,69	(417,69)
ACTIVO DIFERIDO	0,00	15.888,50	(15.888,50)
TOTALES:	1.015.673,06	1.073.988,00	(58.314,94)

Los saldos presentados en el grupo Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2014 es incompleto. No existen anexos actualizados, la última actualización fue hecha por la consultora Arista en el año 2012 en la transformación de la información a NIIF y desde esa fecha no se actualizó la información.

La compañía no realizó al 31 de diciembre del 2014 la toma física de los bienes de Propiedad Planta y Equipo, por lo que no existen anexos actualizados en este grupo, para la revisión y verificación de sus saldos, fechas de adquisición y cálculos de la depreciación, por estas razones se expresa una salvedad de opinión hasta que se justifique con el detalle de esta cuenta.

NOTA 9. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PRO CORR NO R	0,00	48.068,00	(48.068,00)
PROVEEDORES	35.492,37	37.139,39	(1.647,02)
PROVEEDORES DE GASTO	0,00	6.868,04	(6.868,04)
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO REL.	0,00	4.060,57	(4.060,57)
OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	0,00	3.824,92	(3.824,92)
ANTICIPO CUENTES	0,00	235,65	(235,65)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	23.398,28	(23.398,28)
DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	0,00	3.077,59	(3.077,59)
BANCO PROMERICA	0,00	3.077,59	(3.077,59)
PRODUBANCO	0,00	20.320,69	(20.320,69)
PROVISIONES	6.845,13	9.527,14	(2.682,01)
PROVISIONES SOCIALES	6.845,13	9.527,14	(2.682,01)
OBLIGACIONES	7.067,02	9.947,94	(2.880,92)
RETENCIONES FISCALES	3.025,40	270,42	2.804,98
OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00	1.710,33	(1.710,33)
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	0,00	5.829,96	(5.829,96)
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2.000,00	2.187,23	(187,23)
UTILIDADES 15% TRABAJADORES	2.041,62	0,00	2.041,62
FINANCIERAS POR PAGAR	3.565,31	0,00	3.565,31
PRODUBANCO	3.565,31	0,00	3.565,31
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO:	52.969,83	90.941,36	(37.971,53)

La compañía respecto a las obligaciones a largo plazo, como es la Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, no contrató el estudio Actuarial para el registro de la provisión de beneficios a los empleados hasta la presente fecha, según norma contable NIC 19, motivo por el cual expresamos una salvedad de opinión hasta que se hagan los ajustes que el caso requiere.

NOTA 10. PATRIMONIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se detalla en el siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
CAPITAL	782.673,40	782.673,40	-
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	615.844,00	615.844,00	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	166.829,40	166.829,40	-
RESERVA LEGAL	5.915,87	23.396,19	(17.480,32)
RESERVAS ESTATUTARIAS Y FACULTATIVA	164.856,28	147.375,96	17.480,32
EFFECTOS DE LA ADOPCIÓN NIIF	279.991,15	279.991,15	-
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	10.050,49	15.451,21	(5.400,72)
PÉRDIDA EJERCICIO 2013	(69.515,20)	(69.515,20)	-

Resultados del Ejercicio 2014	9.023,67	0,00	9.023,67
TOTAL PATRIMONIO	1.182.995,66	1.179.372,71	3.622,95

Se observó en el año examinado que la cuenta Reserva Legal su saldo es presentado en el año 2012 por el valor de \$ 5.915,87, moviéndose a \$ 23.396,19, en el año 2013, lo mismo ocurre con la cuenta Reserva Estatutaria y Facultativa \$ 164.856,28, sin autorización de la Junta General de Accionistas, por lo que expresamos una salvedad de opinión, hasta que se aclaren estos valores.

NOTA 11. RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presentan en el siguiente cuadro:

CUENTAS	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013	VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES		2.643.400,35	2.146.502,79	496.897,56
VENTAS		2.643.400,35	2.146.502,79	496.897,56
EXTRA		1.733.195,09	0,00	1.733.195,09
SUPER		403.197,69	0,00	403.197,69
DIESEL		507.007,57	0,00	507.007,57
PROPIEDAD DE INVERSIÓN		0,00	2.144,78	(2.144,78)
OTROS INGRESOS		0,00	5.865,33	(5.865,33)
INGRESOS FINANCIEROS		0,00	1.077	(1.077)
TOTAL INGRESOS		2.643.400,35	2.154.514,45	488.885,90
COSTO DE VENTAS		2.402.595,78	2.104.010,59	298.585,19
INVENTARIO INICIAL		17.076,60	0,00	17.076,60
(+) COMPRAS		2.387.115,81	0,00	2.387.115,81
(-) INVENTARIO FINAL		(20.336,39)	0,00	(20.336,39)
(-) TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE		(18.488,00)	0,00	(18.488,00)
(-) MERMAS Y EXPANSIONES		(251,76)	0,00	(251,76)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		240.804,57	50.505,88	190.300,71
GASTOS ADMINISTRATIVOS		71.330,61	38.413,15	32.917,46
REMUNERACIONES		32.117,45	0,00	32.117,45
APORTE PATRONAL		3.581,21	0,00	3.581,21
XIII SUELDO		2.737,50	0,00	2.737,50
XIV SUELDO		1.983,33	0,00	1.983,33
HONORARIOS PROFESIONALES		8.648,20	0,00	8.648,20
ENVÍOS		12,32	0,00	12,32
SERVICIOS PÚBLICOS		1.414,19	22.827,80	(21.413,61)
GESTIÓN		0,00	786,75	(786,75)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		164,78	0,00	164,78
TRANSPORTE MOVILIZACIÓN		320,42	2.876,28	(2.557,86)
MANTENIMIENTO ADECUACIONES		1.154,68	0,00	1.154,68
ATENCIONES SOCIALES		873,02	0,00	873,02
SUMINISTROS Y MATERIALES		476,04	5.504,42	(5.028,38)
ÚTILES DE LIMPIEZA		101,74	0,00	101,74
SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN		46,43	0,00	46,43
IMPUESTOS MUNICIPALES		9.741,06	0,00	9.741,06
ARCH		3.300,00	0,00	3.300,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		789,60	0,00	789,60
INTERESES Y MULTAS IMPUESTOS		644,89	0,00	644,89
CONTRIBUCIÓN SUPER SE COMPAÑÍAS		2.083,33	0,00	2.083,33
DEPREC MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE CÓMPUTO		1.040,43	6.413,90	(5.375,47)
GASTOS DE VENTA		151.783,29	59.023,75	92.759,54

REMUNERACIONES		37.949,09	0,00	37.949,09
APORTE PATRONAL		4.231,23	0,00	4.231,23
XIII SUELDO		3.506,61	0,00	3.506,61
XIV SUELDO		2.908,00	0,00	2.908,00
HONORARIOS PROFESIONALES		3.983,89	0,00	3.983,89
NOTARIOS Y REGISTRO DE LA PROPIEDAD		68,00	0,00	68,00
GASTOS LEGALES		95,00	0,00	95,00
SERVICIOS DE LIMPIEZA		18,99	6.349,28	(6.332,29)
VIGILANCIA Y MONITOREO		698,58	0,00	698,58
GASTOS AMBIENTALES		1.829,24	0,00	1.829,24
SEGUROS		2.298,02	0,00	2.298,02
SERVICIOS PÚBLICOS		8.858,49	0,00	8.858,49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		1.814,55	0,00	1.814,55
TRANSPORTE MOVILIZACIÓN		2.545,83	2.925,38	(379,55)
MANTENIMIENTO LOCAL		10.538,51	0,00	10.538,51
MANTENIMIENTO MAQUINARIA		11.455,57	2.079,88	9.375,69
GASTOS DE GESTIÓN		529,06	6.448,65	(5.920,57)
SUMINISTROS Y MATERIALES		1.864,33	1.012,41	851,92
ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA		516,12	0,00	516,12
DEPREC. EQUIPOS Y MAQUINARIAS		36.076,18	10.149,73	45.926,43
IMPUESTOS		0,00	29.076,44	(29.076,44)
OTROS GASTOS		0,00	980,88	(980,88)
GASTOS FINANCIEROS		4.080,23	22.302,16	(18.221,93)
GASTOS BANCARIOS		4.080,23	22.302,16	(18.221,93)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0,00	280,00	(280,00)
TOTAL GASTOS		227.194,13	120.019,06	107.175,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		11.810,44	(69.515,20)	83.125,64
15% TRABAJADORES		2.041,57	0,00	2.041,57
UTILIDAD ANTES IMPUESTO RENTA		11.848,97	0,00	11.848,97
33% IMPUESTO A LA RENTA		2.545,15	0,00	2.545,15
UTILIDAD CONTABLE	(11)	9.023,72	0,00	9.023,72

Por efecto de los arreglos y ajustes realizados en las anteriores notas los mismos que tendrían un impacto como las depreciaciones de activos fijos, los gastos de provisión de jubilación y cesantía, por esta razón se expresa una salvedad de opinión hasta que se presenten los justificativos correspondientes.

NOTA 12. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros como son evolución del patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo guardan conformidad con los saldos contables presentados.
