

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2016:**

### **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

#### **ANTECEDENTES**

Se constituyó bajo 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 Compañía 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 y Reforma de Estatutos, 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 Cooperativa, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC., utilizadas en el Ecuador.

### **a) Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Cooperativa se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; 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 anexo valorizado de los Activos Fijos.

### c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionando por el período 2016, según la tabla vigente y se aplica el método legal o porcentual, que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Equipos de Computación	33%	en	3 años
Equipo de Oficina	10%	en	10 años
Equipos de Electricidad	10%	en	10 años
Unidades de Transporte	20%	en	5 años

### d) Ingresos Acumulados

La entidad registra mayores ingresos por intereses normales de los préstamos, intereses por mora, y servicios cooperativos, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

### e) Costos y Gastos

La Institución genera costos y gastos por pago de intereses a los socios, gastos del personal, y otros gastos de operación.

### f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes.

### g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo 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. DISPONIBLE.

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
CAJA GENERAL	33.314,84	23.437,31	9.877,53
CAJA CHICA	300,00	300,00	-
BANCOS	84.957,97	39.637,14	45.320,83
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFFECTIVO</b>	<b>118.572,81</b>	<b>63.374,45</b>	<b>55.198,36</b>

Los saldos presentados se concilian diariamente de Caja Chica por la señora auxiliar contable, los anexos presentados por el señor contador de caja general mantiene un valor de menos de 2.000,00 y las conciliaciones bancarias no lo realiza en el sistema contable, solo mantiene un registro diario en un cuaderno.

#### NOTA 4. ACTIVO EXIGIBLE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>EXIGIBLE</b>			
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
CLIENTES RELACIONADOS - HOLVIPLAST	1.782,00	1.782,00	-
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4.637,87	4.925,70	(287,83)
CUENTAS POR COBRAR EMPELADOS	1.297,34	775,86	521,48
ANTICIPO PROVEEDORES	750,00	4.826,00	(4.076,00)
<b>TOTAL EXIGIBLE</b>	<b>8.467,21</b>	<b>12.309,56</b>	<b>(3.842,35)</b>

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

#### NOTA 5. REALIZABLE INVENTARIOS

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presentan:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>			
INVENTARIO C1, C2 Y C3	31.169,40	29.688,15	1.481,25
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>31.169,40</b>	<b>29.688,15</b>	<b>1.481,25</b>

Los saldos presentados se concilian de manera diariamente presentándose razonablemente, de las tres estaciones de servicio como son: San Antonio, Mayorista y Bellavista

#### NOTA 6. POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	49.356,01	54.153,79	(4.797,78)
CRÉDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	10.003,35	8.050,37	1.952,98
<b>TOTAL ACT. POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>59.359,36</b>	<b>62.204,16</b>	<b>(2.844,80)</b>

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

#### NOTA 7. ACTIVOS FIJOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>NO DEPRECIABLES</b>	<b>643.557,44</b>	<b>669.271,97</b>	<b>(25.714,53)</b>
TERRENOS	643.557,44	669.271,97	(25.714,53)
<b>DEPRECIABLES</b>	<b>458.306,14</b>	<b>469.325,14</b>	<b>(11.019,00)</b>
EDIFICIOS	638.365,89	589.966,18	48.399,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	265.778,49	265.778,49	-
MUEBLES Y ENSERES	1.515,31	1.515,31	-
EUIPO DE CÓMPUTO	7.300,97	7.300,97	-
(-) DEPRECIACIONES	(454.654,52)	(395.235,81)	(59.418,71)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.101.863,58</b>	<b>1.138.597,11</b>	<b>(36.733,53)</b>

Los valores presentados en la cuenta Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016, los saldos presentados carecen de los cálculos de las depreciaciones por lo que se encuentra 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 ha actualizado adecuadamente la información por unidad, sino por totales, sin haberse realizado una constatación física y conciliado sus saldos, por lo que no existen anexos actualizados detallados en este grupo, para la revisión y verificación de sus saldos, como fechas de adquisición y cálculos de la depreciación. Tampoco se ha realizado una provisión por deterioro cuando sus bienes están algunos en el tope de la depreciación o muy viejos, por estas razones se expresa una salvedad de opinión.

#### NOTA 8. PASIVOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>-</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>55.751,50</b>	<b>41.052,54</b>	<b>14.698,96</b>
<b>PROVEEDORES DE GASTO</b>	<b>-</b>	<b>18.400,73</b>	<b>(18.400,73)</b>
<b>PROVEEDORES VARIOS</b>	<b>18.760,19</b>	<b>-</b>	<b>18.760,19</b>
<b>PROVISIONES</b>	<b>16.196,87</b>	<b>11.468,12</b>	<b>4.728,75</b>
PROVISIONES SOCIALES	16.196,87	11.468,12	4.728,75
<b>OBLIGACIONES</b>	<b>26.076,18</b>	<b>17.783,29</b>	<b>8.292,89</b>
RETENCIONES FISCALES	247,56	259,06	(11,50)
IMPUESTOS RENTA POR PAGAR	5.186,05	1.237,34	3.948,71
OBLIGACIONES CON EL IEES	2.195,61	2.053,41	142,20
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	-	5.240,96	(5.240,96)
SUELDOS POR PAGAR	6.287,03	-	6.287,03
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	8.000,00	8.000,00	-
UTILIDADES 15% TRABAJADORES	4.159,93	992,52	3.167,41
<b>PRESTAMO POR PAGAR</b>	<b>5.497,05</b>	<b>-</b>	<b>5.497,05</b>
<b>FINANCIERAS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>30.086,08</b>	<b>(30.086,08)</b>
MAS GAS	-	30.086,08	(30.086,08)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>122.281,79</b>	<b>118.790,76</b>	<b>3.491,03</b>

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

#### NOTA 9. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>			-
<b>CAPITAL</b>	<b>782.673,40</b>	<b>782.673,40</b>	-
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	615.844,00	615.844,00	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	166.829,40	166.829,40	-
<b>RESERVA</b>	<b>170.772,15</b>	<b>170.772,15</b>	-
RESERVA LEGAL	5.915,87	5.915,87	-
RESERVAS ESTATUTARIAS Y FACULTATIVA	164.856,28	164.856,28	-
<b>EFFECTOS DE LA ADOPCIÓN NIIF</b>	<b>279.991,15</b>	<b>279.991,15</b>	-
<b>RESULTADOS</b>	<b>(36.286,13)</b>	<b>(46.054,04)</b>	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	19.074,21	10.050,49	9.023,72
RESULTADOS EJERCICIO 2014	-	9.023,72	(9.023,72)
UTILIDAD 2015	4.386,95	4.386,95	-
PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIORES	(69.515,20)	(69.515,20)	-
UTILIDAD 2016	9.767,91	-	9.767,91
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.197.150,57</b>	<b>1.187.382,66</b>	<b>9.767,91</b>

Los saldos presentados se concilian de manera mensual presentándose razonablemente.

#### NOTAS 10. RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
VENTAS	3.308.792,75	3.023.630,95	285.161,80
COSTO DE VENTAS	2.965.958,58	2.685.623,07	280.335,51
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>342.834,17</b>	<b>338.007,88</b>	<b>4.826,29</b>

Los saldos de gastos determinados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015	VARIACIÓN
GASTOS OPERACIONALES	181.152,47	0,00	181.152,47
GASTOS ADMINISTRATIVOS	146.948,81	176.843,50	-29.894,69
GASTOS DE VENTA	0,00	148.761,70	-148.761,70
GASTOS FINANCIEROS	0,00	5.785,81	-5.785,81
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>328.101,28</b>	<b>331.391,01</b>	<b>-3.289,73</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>14.732,89</b>	<b>6.616,87</b>	<b>8.116,02</b>

Los saldos presentados guardan conformidad con los anexos presentados, por efecto del impacto en los arreglos y ajustes que se realicen en las depreciaciones de activos fijos, que se mencionan en las notas anteriores, se expresa una salvedad de opinión.

**NOTA 10. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

\*\*\*\*\*