



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.:

Informe sobre la auditoria de los estados financieros:

Opinión con salvedad:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros adjuntos.

En nuestra opinión, excepto por el posible efecto de los asuntos descritos en el párrafos 2 año 2017, de la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión con salvedad:

2. Al 31 de diciembre del 2017, se registran otros pasivos no corrientes por US\$. 685,768 (nota 6) por concepto de arrendamiento de un bien inmueble cuya fecha de vencimiento es hasta el año 2022 las cuales serán liquidadas a la culminación de la mismas; Dicho convenio no nos fue proporciono por la Administración de la Compañía para evidenciar su integridad.
3. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Énfasis:

4. No están presentados los estados financieros comparativos, en razón que el año 2016, no fue auditado (no estaba obligado para dicho periodo) y por lo tanto las cifras de ese año no están ajustadas ni regularizadas como ocurre con el año 2017, y por lo tanto la base de comparación no es oportuna.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

6. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo. La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existiera. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente



Carlos Varela P.

Auditor - Consultor
CPA. MTF
RNAE-2 No. 627

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

Responsabilidad del Auditor con la auditoria de los estados financieros: **(Continuación)**

información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

8. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación de **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.

CPA. Carlos Manuel Varela Patiño
No. De Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-627

Guayaquil, 23 de marzo del 2018.

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)**

| | Notas | 2017 |
|--|--------------|------------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | |
| Efectivo en caja y banco | 3 | <u>636,868</u> |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>636,868</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Propiedad, planta y equipos | 4 | <u>690,989</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>1,327,857</u> |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u> | | |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | |
| Pasivos financieros a largo plazos | 5 | 485,153 |
| Otros pasivos no corrientes | 6 | <u>685,768</u> |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>1,170,921</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>1,170,921</u> |
| <u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u> | | |
| Capital social | 7 | 10,050 |
| Reserva facultativa | | 144,280 |
| Utilidades retenidas | | <u>2,606</u> |
| TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS | | <u>156,936</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS | | <u>1,327,857</u> |

Ver notas a los estados financieros

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresados en Dólares)

| | <u>Notas</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|------------------|
| INGRESOS | | <u>6,380</u> |
| TOTAL DE INGRESOS | | <u>6,380</u> |
| <u>GASTOS OPERACIONALES:</u> | | |
| Gastos de administración | | (<u>5,758</u>) |
| TOTAL | | (<u>5,758</u>) |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>622</u> |
| IMPUESTO A LA RENTA | 8 | (<u>137</u>) |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | <u>485</u> |
| UTILIDAD BASICA POR ACCIÓN | 7 | <u>0.042</u> |
| Ver notas a los estados financieros | | |

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)**

| | Capital social | Reserva facultativa | Utilidades retenidas | Total |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------|
| Saldos al 01 de enero del 2016 | 10,050 | 144,280 | 671 | 156,451 |
| Utilidad neta del ejercicio | | | 485 | 485 |
| Ajuste patrimonial | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1,450</u> | <u>1,450</u> |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | <u>10,050</u> | <u>144,280</u> | <u>2,606</u> | <u>156,936</u> |

Ver notas a los estados financieros

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)****FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION:**

| | |
|---|-----------------------|
| Efectivo recibido de clientes | 236,620 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | (5,894) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | <u>230,726</u> |
| Aumento neta del efectivo | 230,726 |
| Efectivo en caja y banco al inicio del año | <u>406,142</u> |
| Efectivo en caja y banco al final del año | <u><u>636,868</u></u> |
| Ver notas a los estados financieros | |

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO NETO CON LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)

| | |
|---|----------------|
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 485 |
| AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | |
| Impuesto a la renta | 137 |
| Aumento (Disminución) en: | |
| Pasivos financieros a largo plazo | 230,241 |
| Otros pasivos corrientes | (137) |
| Total ajuste | <u>230,241</u> |
| EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION | <u>230,726</u> |

Ver notas a los estados financieros