

**ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES
ORQUIDEAS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE – ING. FAUSTO CORONEL MURILLO

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

Opinión con salvedad:

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de resultados integrales, 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.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otros Auditores Externos (Persona Jurídica) cuyo informe fue emitido el 18 de abril de 2019, cuya opinión es con salvedad.

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafos 2 por el año 2019, 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 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado 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 2019 y 2018, se registran otros pasivos no corrientes por US\$. 592,088 y US\$. 496,075, respectivamente, 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; El referido convenio no nos fue proporciono por la Administración de la Compañía para evidenciar su integridad.
3. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente 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 he cumplido con la responsabilidad éticas de acuerdo con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión con salvedad.

Énfasis:

4. Los Estados Financieros han sido elaborados sobre el supuesto de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE – ING. FAUSTO CORONEL MURILLO

propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas; El 14 de marzo de 2020, el Estado Ecuatoriano declaró al País en Estado de Emergencia Sanitaria sobre las cuales se ha tomado varias medidas (ver Nota 13); La Administración espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible ya que se dedica a la comercialización de combustible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa

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.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros - Continúa:

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:

6. Mi objetivo 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 mi 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 exista. 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:

Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE – ING. FAUSTO CORONEL MURILLO

Obtuve 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.

Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí 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 concluí que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichos revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Mi conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evalué 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.

Comunique 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 identifique en el transcurso de la auditoría.

También proporcioné a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que he 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 mi independencia y, cuando era apropiado, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

- 1) El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, normas de prevención de lavado de activos, financieras del comercio y otros delitos por **ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 son emitidos por separado.



Ing. Fausto Coronel Murillo
No. De Registro en La Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-1163

Guayaquil, 21 de abril del 2020.

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y banco	4	645.006	448.573
Impuesto corriente		31	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>645.037</u>	<u>448.573</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	5	629.949	638.388
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>629.949</u>	<u>638.388</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.275.048</u>	<u>1.138.042</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Otros pasivos corrientes		96	124
TOTAL PASIVOS CORRIENTES:		<u>96</u>	<u>124</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos financieros a largo plazo	6	384.026	488.154
Otros pasivos no corrientes	7	492.069	496.679
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>876.113</u>	<u>984.833</u>
TOTAL PASIVOS:		<u>972.209</u>	<u>1.109.957</u>
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital social	8	10.050	10.050
Reserva facultativa		144.280	144.280
Utilidades retenidas		154.507	3.555
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>258.837</u>	<u>157.885</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.231.046</u>	<u>1.267.842</u>



Dr. Rafael Martínez
Representante Legal



Ilse Valqui
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NETAS:		<u>4.000</u>	<u>8.088</u>
TOTAL DE INGRESOS		<u>4.000</u>	<u>8.088</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		<u>(3.975)</u>	<u>(7.211)</u>
TOTAL		<u>(3.975)</u>	<u>(7.211)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>25</u>	<u>877</u>
Impuesto a la renta:	9	<u>(6)</u>	<u>(124)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>19</u>	<u>752</u>
UTILIDAD BASICA POR ACCIÓN	9	<u>0.00359</u>	<u>0.0748</u>

Sr. Rafael Martínez F.
Representante Legal

Sr. Rafael Latorre
Contador General

Ver notas a los estados financieros

ORQUIGAS DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES ORQUIDEAS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 01 de enero del 2018	10,050	144,290	2,608	156,938
Utilidad neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>752</u>	<u>752</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>10,050</u>	<u>144,290</u>	<u>3,360</u>	<u>157,690</u>
Utilidad neta del ejercicio	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>19</u>	<u>21</u>
Ajuste a cuenta patrimonial, mediante Acta de Junta General de Accionistas con Fecha 27 de diciembre de 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>101,125</u>	<u>101,125</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>10,050</u>	<u>144,290</u>	<u>104,487</u>	<u>258,827</u>


Sr. Rafael Martínez P.
Representante Legal


Ing. Ricardo Latorre
Contador General

Ver notas a los estados financieros