

ANEXO 1

1 de 2

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA

CORNEJO FLEVERCOR S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015

ACTIVOS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivos y bancos	81,594	2,044
Cuentas por cobrar comerciales	669,982	758,108
Inventarios	331,016	264,622
Activos por impuestos corrientes	35,418	34,057
Otros activos	670	4,071
Total activos corrientes	1,118,790	1,062,902
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipos	323,420	356,586
Activos intangibles	20,514	-
Total activo no corriente	343,934	356,586
TOTAL ACTIVOS	1,462,724	1,419,488
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales	479,243	537,903
Préstamos	147,266	80,242
Pasivos por impuestos corrientes	47,444	50,656
Provisiones	64,000	59,162
Total pasivos corrientes	737,953	727,963
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos	477,869	269,442
Obligaciones por beneficios definidos	114,251	9,997
Total pasivo no corriente	592,120	279,439
Total pasivos	1,330,073	1,007,402
PATRIMONIO:		
Capital social	50,000	2,000
Aportes aumento de capital	-	200,000
Reservas	28,086	77,026
Resultados acumulados	54,565	133,060
Total patrimonio de los accionistas	132,651	412,086
TOTAL	1,462,724	1,419,488

DM CONSULTAX
Auditing & Taxes - Consultores Independientes

INFORME DEL COMISARIO

Señores

JUNTA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO

FLEVERCOR S.A.

Presente.

De conformidad con lo dispuesto en el art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 9243-0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, referentes a las obligaciones de los comisionarios, en mi calidad de comisario de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO, FLEVERCOR S.A., presento a ustedes mi informe y mi opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación a la situación financiera y resultados de las operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los Administradores de la Compañía; así como, el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la Administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como, las Resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

ANEXO 1
2 de 2

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNELIO FILVERCOR S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

	2015	2014
INGRESOS	4,077,763	3,669,287
COSTO DE VENTAS	(3,081,868)	(3,018,015)
MARGEN BRUTO	995,895	651,272
Gastos de administración y ventas	(891,999)	(637,322)
Gastos financieros	(26,671)	(28,135)
Otros ingresos	3,416	185,672
Total	(915,254)	(479,785)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	80,641	171,487
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	(27,875)	(37,487)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	52,766	134,000

Control interno

Adicionalmente he podido verificar que los Administradores han cumplido con las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio y que los libros societarios de la Compañía están adecuadamente manejados.

Cumplimiento

En mi opinión los estados financieros mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNELIO FILVERCOR S.A., al 31 de Diciembre del 2015, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esos se adjuntan en el anexo 1

Opinión

Para este propósito se ha obtenido de parte de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente he revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados Integral por el año terminado en esa fecha, así como, las Actas de la Junta General de Accionistas y de Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen información necesaria para expresar nuestra opinión.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Auditoría, incluyendo en consecuencia pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación de control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, considero que la Administración de la Compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo cual contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.

Informe sobre cumplimiento a la Ley de Compañías

Es importante mencionar que en calidad de comisario IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNELIO FILVERCOR S.A., he dado cumplimiento a todas las disposiciones contenidas en el Art. 279 de la Ley de