

INFORME DEL COMISARIO

Señores

JUNTA DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO
FILVERCOR S.A.:**

Presente.

De conformidad con lo dispuesto en el art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No. 92.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, referentes a las obligaciones de los comisarios, en mi calidad de comisario de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR 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 2016.

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 los recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

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.

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 2016 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.

Opinión

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 CORNEJO FILVERCOR S.A., al 31 de Diciembre del 2016, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estos se adjuntan en el anexo 1

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.

Control interno

Con base a 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 CORNEJO FILVERCOR S.A., he dado cumplimiento a todas las disposiciones contenidas en el Art. 279 de la Ley de

Compañías del Ecuador y no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.

Este informe de Comisario es exclusivo para la información de los Accionistas de la Compañía, Directores y la Administración de IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA CORNEJO FILVERCOR S.A., así como para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y no puede ser utilizado para otro propósito.



CPA. Marjorie Urvina Mejillón
REG. CONTADOR # 1006-12-1177686
COMISARIO
Guayaquil , 30 de marzo de 2017

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNEJO FILVERCOR S.A.**

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos corrientes:		
Efectivos y bancos	153,175	81,694
Cuentas por cobrar	766,608	669,992
Inventarios	324,721	331,016
Activos por impuestos corrientes	4,693	35,418
Otros	<u>-</u>	<u>670</u>
Total activos corrientes	1,249,197	1,118,790
Activos no corrientes:		
Propiedades y equipos	287,678	323,420
Activos intangibles	16,118	20,514
Total activo no corriente	<u>303,796</u>	<u>343,934</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1,552,993</u>	<u>1,462,724</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes:		
Cuentas por pagar	645,849	479,243
Préstamos	42,341	147,266
Pasivos por impuestos corrientes	18,800	47,444
Provisiones	<u>58,722</u>	<u>64,000</u>
Total pasivos corrientes	765,712	737,953
Pasivos no corrientes:		
Préstamos	422,306	477,869
Obligaciones por beneficios definidos	66,059	114,251
Total pasivo no corrientes	<u>488,365</u>	<u>592,120</u>
Total pasivos	1,254,077	1,330,073
PATRIMONIO		
Capital social	50,000	50,000
Reservas	37,455	28,086
Resultados acumulados	<u>211,461</u>	<u>54,565</u>
Total patrimonio de los accionistas	<u>298,916</u>	<u>132,651</u>
TOTAL	<u>1,552,993</u>	<u>1,462,724</u>

**IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA DE FILTROS Y LUBRICANTES VERA
CORNEJO FILVERCOR S.A.**

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	4,184,519	4,077,763
COSTO DE VENTAS	<u>(3,221,427)</u>	<u>(3,081,868)</u>
MARGEN BRUTO	963,092	995,895
Gastos de administración y ventas	(827,875)	(891,999)
Gastos financieros	(13,275)	(26,671)
Otros Ingresos (egresos), netos	<u>653</u>	<u>3,416</u>
Total	<u>(840,497)</u>	<u>(915,254)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	122,595	80,641
Menos gasto por impuesto a la renta:		
Corriente	<u>(28,900)</u>	<u>(27,875)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	93,695	52,766
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
<i>Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados</i>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios		
Definidos	<u>72,570</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>166,625</u>	<u>52,766</u>