

*A*SECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

**PARTES Y REPUESTOS SINO
SINORPARTS S.A.**

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2016

Con Informe de Comisario

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y de Accionistas de "PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A. "

Quito, 27 de marzo del 2017

He revisado, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, los estados financieros de PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía, de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad de Comisario

Los objetivos de nuestra revisión son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable en un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una

revisión realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una revisión efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la revisión. También como parte de nuestra revisión:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la revisión 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Cía., para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de comisario sobre la correspondiente información revelada en los estados

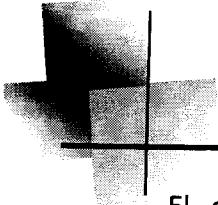
financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de comisario. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Cía., deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Requerimientos legales y regulatorios

En cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Compañías, hemos efectuado, procedimientos de control, dentro del marco del alcance de nuestra revisión que se explica precedentemente, orientados a cumplir con las obligaciones y funciones de comisario de PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A En virtud de la aplicación de tales procedimientos informamos que:

- Los estados financieros concuerdan con los importes registrados en los libros de contabilidad, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- Respecto a las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías, no ha llegado a nuestro conocimiento algún asunto que deba ser informado.
- Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que en nuestra opinión, se consideran incumplimientos significativos de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de una Junta General de Accionistas y del Directorio, por la parte de la Administración.



Asecont S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

El cumplimiento por parte de la Compañía, de las normas y resoluciones mencionadas, así como los criterios de aplicación, son responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Este informe de Comisario se emite exclusivamente para información y uso de los accionistas de PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A y para su presentación a la Superintendencia de Compañías del Ecuador en cumplimiento de las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no puede ser utilizado para otro propósito.

Página en Blanco

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

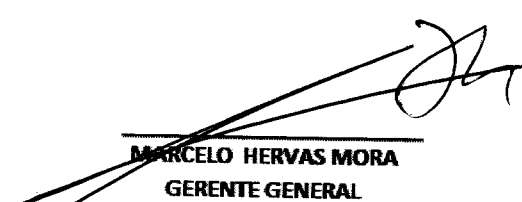
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5	24,109	4,500
DCTOS. Y CUENTAS POR COBRAR	6	31,798	2,500
INVENTARIOS	7	90,819	-
IMPUESTOS	8	15,979	-
Total Activos Corrientes		162,706	7,000
TOTAL ACTIVOS		162,706	7,000
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCO Y OTROS C/P	9	13,726	6,236
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	10	139,642	-
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	11	239	325
IMPUESTOS POR PAGAR		5,257	245
Total Pasivos Corrientes		158,863	6,805
Total Pasivos		158,862.88	6,805
PATRIMONIO	12		
CAPITAL SOCIAL PAGADO		4,500	2,500
RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS		365	-
GANANCIAS ACUMULADAS		(3,183)	(2,305)
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016		2,161	-
Total Patrimonio		3,843	195
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		162,706	7,000

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


MARCELO HERVAS MORA
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA PEREZ
CONTADOR GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS		
VENTAS BIENES CON IVA	45,488	11,500
OTROS INGRESOS	235	-
Subtotal	45,723	11,500
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS BANDEJAS	13,279	-
COSTO MAQUINAS ALIMENTOS	18,692	-
COSTO VENTAS REPUESTOS	257	-
Subtotal	32,228	-
UTILIDAD BRUTA	13,495	11,500
GASTOS DE PERSONAL	6,548	-
GASTOS GENERALES DE ADMINIST.Y VENTAS	2,452	10,486
GASTOS DE OPERACION	9,000	10,486
RESULTADO DE OPERACION	4,495	1,014
GASTOS FINANCIEROS	106	-
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.	4,389	-
Gastos Participación Trabajadores	-	152
Gasto Impuesto a la Renta	741	245
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	741	397
RESULTADO NETO	3,648	618

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


MARCELO HERVAS MORA
GERENTE GENERAL


VERONICA TOAPANTA PEREZ
CONTADORA GENERAL

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015
Recibido de clientes	16,425	4,016,485
Pagado a proveedores y empleados	3,290	(4,063,050)
Intereses pagados	(106)	(43,425)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	19,609	(89,990)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	.	101,214
Efectivo neto usado en actividades de inversión	.	101,214
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	.	50,788
Préstamos a largo plazo	.	(59,308)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	.	(8,520)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	19,609	2,705
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	4,500	4,380
Efectivo y sus equivalentes al final del año	24,109	7,085
	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	2,161	618
Otros	1,487	
Participación trabajadores	.	152
Impuesto a la renta	741	245
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(29,298)	250
(Aumento) disminución en inventarios	(90,819)	.
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(15,979)	.
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	146,876	(1,324)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	4,441	59
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	19,609	0.00

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL

VERÓNICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

El Inca, Hiedras N49-49 y Hortensias, Teléf.: 098906806 – 3260758 marce_sun@hotmail.com
Quito - Ecuador

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

Es resultado del presente ejercicio es como sigue:

Utilidad antes de impuestos y Participación trabajadores:	4,389
15% Participación Trabajadores	0
22% Impuesto a la renta	741
<u>Resultado Integral del Ejercicio</u>	<u>3,648</u>

Movimiento del Patrimonio:

Reserva Legal	365
Amortización Pérdidas	1,122
<u>Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>2,161</u>

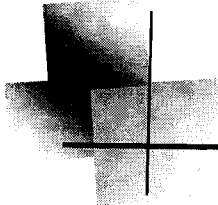
Del Aspecto Tributario:

Durante el año 2016, la Compañía cumplió el deber formal de ser agente de retención en la fuente del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado; y, el ser agente de percepción del Impuesto al Valor Agregado, presentando todas las declaraciones exigidas por la Administración Tributaria de conformidad con lo establecido en la Ley.

Dejo expresa constancia por la colaboración de los funcionarios y empleados de la Compañía que me presentaron todas las facilidades para el cumplimiento de mis funciones, así como las consideraciones que debe tomar la administración para mantener y mejorar la situación financiera y administrativa de la compañía con respecto al ejercicio anterior.

Mi examen fue realizado conforme a las normas y principios de auditoría, determinando que los Estados Financieros, los criterios y políticas contables seguidos por la Compañía son adecuados y guardan consistencia con el ejercicio anterior, lo que proporciona una base razonable de opinión, por lo que declaro haber cumplido, en lo que es aplicable, con las atribuciones y obligaciones que me competen según lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada.

La información presentada por la Administración refleja en forma razonable todos los aspectos importantes la situación financiera de PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A al 31 de Diciembre del 2016 y considero que el desenvolvimiento



*A*SECONT S.C.

Auditores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoria

de la Compañía a esta fecha está ajustado a las normas de una buena administración.

Dejo a consideración de los señores accionistas, el presente informe, suscribiéndome

Atentamente,



Lcda. Dorys Sosa P.

CPA 26465

Comisario

Quito, Marzo 27 de 2017