



*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, 2018

Con Informe de Comisario

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



INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

En mi calidad de Comisario de PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A., una sociedad anónima constituida en el Ecuador, y en cumplimiento de la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías, cúpleme informarles que he examinado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron examinados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades. Para fines comparativos.

Mi revisión incluyo, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyo también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales relativas a la información financiera emitidas en la Republica del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, en adicción, debo indicar:

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

1.1. Como resultado de mi examen y basado en el alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.

1.2. Durante el año 2018 y hasta la fecha del presente informe, se celebro una Junta General Universal de Accionistas hasta el 29 de Marzo del 2019.

1.3. Los libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la ética contable y se conservan de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

2. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realice un estudio de la estructura de control interno de **PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.**, en el alcance que considere necesario para evaluar dicha estructura, tal como requiere las normas internacionales de auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presento ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno contable.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la gerencia, han sido diseñados para salvaguardar la integridad económica de los principales activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

3.1. En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

3.2. He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos importantes de la Compañía. Existen procedimientos de seguridad que limitan el acceso de personal no autorizado.

3.3. Los Componentes de los Estados Financieros de la Compañía han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia relevante que amerite su revelación y sus principales cifras US Dólares son:

ASECONT S.C.

Audidores Asesores en Contabilidad Tributación y Auditoría

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A. **IMPUESTO A LA RENTA HISTORICO**

<u>CUENTA</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS:		
Corriente	280,837.76	110,106.21
No Corriente	-	-
	280,837.76	110,106.21
PASIVOS:		
Corriente	269,224.87	103,767.25
No Corriente	-	-
PATRIMONIO	11,612.89	6,338.96
	280,837.76	110,106.21
RESULTADOS:		
INGRESOS	164,474.79	187,464.92
COSTOS	(103,243.68)	(145,841.93)
GASTOS OPERACIONALES	(52,644.75)	(38,094.85)
GASTOS FINANCIEROS	(2,381.74)	(75.00)
UTILIDAD ANTES PT E IR	6,204.62	3,453.14
PARTICIPACION TRABAJADORES	(930.69)	(517.98)
IMPUESTO A LA RENTA	-	(439.14)
RESULTADO NETO	5,273.93	2,496.02

4. OPINION

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A** al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades.

Estos estados financieros se han preparado considerando que la entidad continuara como empresa en marcha.

COMISARIO



Lcdo. Edison Suntaxi Espinosa

CPA 29433

Quito, 29 de Marzo del 2019

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.**Balance General****al 31/12/2018**

CÓDIGO CUEN	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
1.	ACTIVO		280,837.76
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		280,837.76
1.01.01.	EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		57,584.61
1.01.01.01.	CAJA		600.00
1.01.01.01.02	CAJA CHICA - MAQ. QUITO	300.00	
1.01.01.01.04	CAJA CHICA VENTAS	300.00	
1.01.01.02.	BANCOS		56,984.61
1.01.01.02.01	Banco Cta. Integración de Capital	2,500.00	
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. 2100107806	54,484.61	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		44,748.21
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		38,928.21
1.01.02.05.99	CLIENTES	38,928.21	
1.01.02.06.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		3,320.00
1.01.02.06.04	Rene Mocha	2,300.00	
1.01.02.06.09	Nestor Cando	1,000.00	
1.01.02.06.54	Alberto Vasconez	20.00	
1.01.02.10.	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		2,500.00
1.01.02.10.01	Ing. Xavier Hervas	2,000.00	
1.01.02.10.02	Sra. Luz Blanca Mora Estrada	500.00	
1.01.03.	INVENTARIOS		164,272.37
1.01.03.01.	INV. BANDEJAS		51,596.13
1.01.03.01.99	Bandejas	51,596.13	
1.01.03.09.	INV. REPUESTOS		6,619.56
1.01.03.09.02	Rep. Equipos Panadería	6,619.56	
1.01.03.21.	INV. BATIDORAS		59,915.51
1.01.03.21.99	Batidoras	59,915.51	
1.01.03.22.	INV. PANADERIA		21,916.63
1.01.03.22.99	Panaderia	21,916.63	
1.01.03.23.	INV. AMAZADORAS		5,761.97
1.01.03.23.99	Amazadoras	5,761.97	
1.01.03.24.	INV. OTROS		18,462.57
1.01.03.24.99	Otros Inv.	18,462.57	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1,535.82
1.01.04.01.	ANTICIPO PROVEEDORES		1,535.82
1.01.04.01.68	Anticipo Sra Ana Maria Hervas	1,535.82	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		12,696.75
1.01.05.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE		140.80
1.01.05.01.01	Retenciones Fuente 1% Ventas	111.67	
1.01.05.01.05	Saldo a Favor Imp Renta F 101	29.13	
1.01.05.02.	CREDITO FISCAL POR COMPRAS		12,555.95
1.01.05.02.01	Credito IVA Compra Bienes	107.50	
1.01.05.02.02	Credito IVA Servicios	9.30	

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

Balance General

al 31/12/2018

CÓDIGO CUEN	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
1.01.05.02.06	Credito Tributario IVA	12,439.15	
2.	PASIVO		-269,224.87
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-269,224.87
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-246,892.15
2.01.03.01.	PROVEEDORES NACIONALES		-246,892.15
2.01.03.01.099	Proveedores Nacionales	-246,887.15	
2.01.03.01.02.291	Cuentas por pagar repuestos pendientes	-5.00	
2.01.05.	PROVISIONES		-1,529.14
2.01.05.01.	SUELDOS Y BONIFICACIONES SOCIALES POR PAGAR		-598.44
2.01.05.01.02	Empleados por pagar pendientes	-598.44	
2.01.05.02.	IESS POR PAGAR		-0.01
2.01.05.03.	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		-930.69
2.01.05.03.04	15% Participacion Trabajadores	-930.69	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-1,238.92
2.01.07.01.	IMPUESTOS POR PAGAR		-1,066.27
2.01.07.01.02	Iva en Ventas por Pagar	-1,066.27	
2.01.07.02.	RETENCIONES FUENTE POR PAGAR		-102.38
2.01.07.02.04	1% Ret. Compra Bienes	-0.62	
2.01.07.02.13	2% Ret. Servicios	-16.20	
2.01.07.02.16	Imp. Renta Empleados	-85.56	
2.01.07.03.	RETENCIONES IVA POR PAGAR		-70.27
2.01.07.03.01	30% Ret. IVA Bienes	-2.23	
2.01.07.03.02	70% Ret. IVA Servicios	-68.04	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR		-17,791.72
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR		-17,791.72
2.01.08.02	Savreh S.A.	-17,791.72	
2.01.10.	ANTICIPOS CLIENTES		-1,772.94
2.01.10.	ANTICIPOS CLIENTES		-1,772.94
2.01.10.05	Depositos por Confirmar Clientes	-40.00	
2.01.10.99	Anticipo de Clientes	-1,732.94	
3.	PATRIMONIO NETO		-11,612.89
3.01.	CAPITAL, APORTACIONES, RESERVAS		-2,500.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-10,000.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-10,000.00
3.01.01.01	Ing. Xavier Hervas	-8,000.00	
3.01.01.02	Sra. Luz Blanca Mora Estrada	-2,000.00	
3.01.02.	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		7,500.00
3.01.02.	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		7,500.00
3.01.02.01	Ing. Xavier Hervas	6,000.00	
3.01.02.02	Sra. Luz Blanca Mora Estrada	1,500.00	

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

Balance General

al 31/12/2018

CÓDIGO CUEN	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
3.02.	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		-2,000.00
3.02.	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		-2,000.00
3.02.	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		-2,000.00
3.02.001	Aporte socios futura capitalizaciones	-2,000.00	
3.04.	RESERVAS		-364.81
3.04.	RESERVAS		-364.81
3.04.	RESERVAS		-364.81
3.04.01	Reserva Legal	-364.81	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-6,748.08
3.06.01.	UTILIDAD DEL AÑO		-6,748.08
3.06.01.	UTILIDAD DEL AÑO		-6,748.08
3.06.01.22	Año 2014	3,800.42	
3.06.01.23	Año 2015	-617.57	
3.06.01.24	Año 2016	-2,160.92	
3.06.01.25	Año 2017	-2,496.08	
3.06.01.26	Año 2018	-5,273.93	

Total Activo

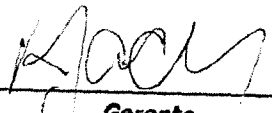
280,837.76

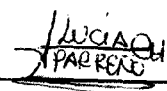
Total pasivo + Capital

-269,224.87

-11,612.89

-280,837.76


Gerente
 Rene Mocha


Contador
 Lucia Maribel Parreño

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

Balance de Resultados
del 01/ene./2018 al 31/dic./2018

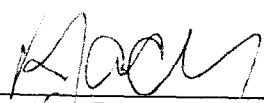
CÓDIGO CUEN	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
4.	INGRESOS		-164,474.79
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-164,474.79
4.1.01.	VENTA DE BIENES		-163,355.62
4.1.01.01.	VENTA BIENES CON IVA		-163,355.62
4.1.01.01.01	Vta Bandejas	-106,907.78	
4.1.01.01.32	Vta Rep. Equipos Panadería	-2,470.00	
4.1.01.01.51	Vta Batidoras	-89,580.00	
4.1.01.01.52	Vta Panadería	-5,115.48	
4.1.01.01.53	Vta Amazadoras	-3,050.00	
4.1.01.01.54	Vta Otros Inv.	-1,497.34	
4.1.01.01.90	Descuento Vtas Productos con IVA	45,264.98	
4.1.01.02.	VENTAS BIENES SIN IVA		0.00
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		-75.50
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		-75.50
4.1.02.01	Vta Transporte	-75.50	
4.1.08.	OTROS INGRESOS		-1,043.67
4.1.08.	OTROS INGRESOS		-1,043.67
4.1.08.04	Otros Ingresos	-1,043.67	
5.	COSTOS y GASTOS		158,270.17
5.1.	COSTOS DE VENTAS		103,243.68
5.1.01.	CTO MATERIALES O PRODUCTOS VENDIDOS		103,243.68
5.1.01.01.	COSTO DE VENTAS BANDEJAS		53,254.16
5.1.01.01.99	Cto. Bandejas	53,254.16	
5.1.01.02.	COSTO MAQUINAS ALIMENTOS		48,556.05
5.1.01.02.96	Cto. Batidoras	44,580.46	
5.1.01.02.97	Cto. Panadería	2,056.92	
5.1.01.02.98	Cto. Amazadoras	1,170.00	
5.1.01.02.99	Cto. Otros Inv.	748.67	
5.1.01.09.	COSTO VENTAS REPUESTOS		1,433.47
5.1.01.09.02	Cto Rep. Equipos Panadería	1,433.47	
5.2.	GASTOS		55,026.49
5.2.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION		55,026.49
5.2.01.01.	GASTOS DE PERSONAL		49,926.94
5.2.01.01.01	Sueldos	30,946.82	
5.2.01.01.02	Horas Extras	2,526.94	
5.2.01.01.03	Decimo Tercer Sueldo	3,366.93	
5.2.01.01.04	Decimo Cuarto Sueldo	1,982.72	
5.2.01.01.07	Fondos de Reserva	856.58	
5.2.01.01.08	Aporte Patronal IESS / IECE SECAP	4,714.60	
5.2.01.01.12	Vacaciones	202.43	
5.2.01.01.13	Bono por Cumplimiento	5,329.92	
5.2.01.02.	GASTOS GENERALES Y ADMINISTRACION		5,025.85

PARTES Y REPUESTOS SINO SINORPARTS S.A.

Balance de Resultados
del 01/ene./2018 al 31/dic./2018

CÓDIGO CUEN	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
5.2.01.02.03	Cuotas y Contribuciones Camaras	83.68	
5.2.01.02.08	Impuesto Munic. 1.5 por mil	52.65	
5.2.01.02.15	Patente Municipal	80.45	
5.2.01.02.17	Hospedaie	50.88	
5.2.01.02.34	Transporte - Fletes - Encomiendas	168.28	
5.2.01.02.40	Papeleria	124.00	
5.2.01.02.42	Refrigerio / Cafeteria	329.45	
5.2.01.02.50	Combustible	168.15	
5.2.01.02.52	Mantenim. y arreglo instalaciones	38.44	
5.2.01.02.83	Gastos no Deducibles	2,308.04	
5.2.01.02.87	Gestión	1,340.99	
5.2.01.02.92	Gasto Mantenimiento Equipo Panaderia	155.92	
5.2.01.02.99	Otros Gastos Generales	124.92	
5.2.01.05.	GASTOS FINANCIEROS		73.70
5.2.01.05.02	Gastos Bancarios	73.70	
6.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		930.69
6.1.	(-) 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		930.69
6.1.	(-) 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		930.69
6.1.	(-) 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		930.69
6.1.01	Gasto Participación Trabajadores	930.69	
6.3.	(-) IMPUESTO A LA RENTA		0.00
6.3.	(-) IMPUESTO A LA RENTA		0.00
6.3.	(-) IMPUESTO A LA RENTA		0.00

Total Ingreso		-164,474.79
Total Egreso		159,200.86
Total Utilidad	5,273.93	Total Utilidad + Egreso
		164,474.79


Gerente
 Rene Mocha


Contador
 Lucia Maribel Parreño