

---

**SISTRAN HOLDING S.A.**

**Informe de Comisario  
Al 31 de diciembre del 2016**

---

**SISTRAN HOLDING S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2016**

**CONTENIDO:**

Informe de comisario

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidenses
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

## **INFORME DE COMISARIO**

### **A los Accionistas y Directorio de: SISTRAN HOLDING S.A.**

#### ***Opinión***

He auditado los estados financieros de SISTRAN HOLDING S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de SISTRAN HOLDING S.A., al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### ***Fundamentos de la opinión***

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, son independientes de SISTRAN HOLDING S.A., y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

#### ***Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros***

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Dirección de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

#### ***Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad 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 de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

He dado cumplimiento, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

- a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía;
- b) Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas

adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF).

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. 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 y Administración de SISTRAN ANDINA SISTRAN DI S.A., y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Quito, 25 de abril del 2017



Ing. Com. Paul Pazmiño  
COMISARIO

SISTRAN HOLDING S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresados en dólares estadounidenses)

---

**ACTIVOS**

Efectivo y equivalentes de efectivo	2.263
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>200.085</u>
<b>Total</b>	<b>202.348</b>

**OTROS ACTIVOS** 3.369.148

**TOTAL** **3.571.496**

**PASIVOS**

Cuentas por pagar relacionadas	305.182
Otras cuentas por pagar	<u>2.721</u>
<b>Total</b>	<b>307.902</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** 3.263.594

**TOTAL** **3.571.496**

---

SISTRAN HOLDING S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

---

Ingresos:	0
Gastos operacionales	
Administrativos y ventas	(74.218)
Otros	<u>(3.657)</u>
Total	<u>(77.875)</u>
(Pérdida) neta	<u>(77.875)</u>

---

SISTRAN HOLDING S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

---

	Capital social	Reserva por valuación	Aportes futura capitalización	Pérdida del ejercicio	Total
31 de diciembre del 2015	4.900	1.299.362	2.089.786	(32.579)	3.341.469
Pérdida neta				(77.875)	(77.875)
31 de diciembre del 2016	4.900	1.299.362	2.089.786	(110.454)	3.263.594

---

SISTRAN HOLDING S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)  
(continuación)

---

Conciliación del resultado neto del período con el flujo  
de efectivo provistos por actividades de operación

Pérdida neta	(77.875)
<b>Cambios en activos y pasivos corrientes</b>	
Cuentas por cobrar relacionadas	0
Cuentas por pagar relacionadas	77.186
Otras cuentas por pagar	2.021
	<u>79.206</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>1.331</u>
<b>Efectivo aplicados a las actividades de financiamiento</b>	
Incremento de capital	0
Efectivo aplicados a las actividades de financiamiento	0
	<u>0</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	1.331
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>932</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<u>2.263</u>

---