

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Repcontver S.A.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Repcontver S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, 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 Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Repcontver S.A. Al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Asuntos que se informan

Como se detalla en la Nota 7, la Compañía sigue un juicio de impugnación contra el Servicio de Rentas Internas, signado con No. 09504-2013-0065, el mismo que se sustancia en la Cuarta Sala del Tribunal Distrital de lo Fiscal N. 2; el mencionado juicio deviene de la glosa que la Administración Tributaria mediante Resolución No. 109012013RREC029890 de junio del 2013 imputara a la Compañía por el impuesto a la renta del año 2009 por US\$ 92,463.99. El mencionado fue impugnado mediante escrito de los Abogados de la Compañía, razón por la cual, la Cuarta Sala del Tribunal Distrital de lo Fiscal N. 2 mediante providencia emitida el 07 de agosto del 2013. El juicio actualmente se encuentra en etapa de Citación, la misma que una vez concluida se iniciaría el periodo de prueba, para que posteriormente los jueces competentes dicten providencia, en tal sentido es criterio de la administración de la compañía el no realizar ninguna provisión por una posible contingencia resultante de este acto, en tal sentido los estados financieros adjuntos deberán ser leídos considerando esta circunstancia.

Informes sobre otros requisitos legales

El Informe de Cumplimiento Tributario de Repcontver S. A. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.

Septiembre 05 del 2013
Guayaquil, Ecuador



No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578



Douglas W. Valarezo
Socio

REPCONTVER S. A.

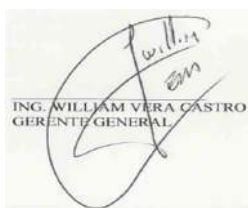
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

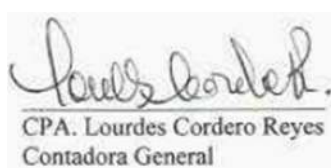
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>A C T I V O S</u>	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	240,420	352,011
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,227,643	353,053
Activos por impuestos corrientes	7	141,438	138,849
Total activos corrientes		1,609,501	843,913
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipo	8	3,411,838	3,388,145
Activos intangibles	9	7,193	618
Total activos no corrientes		3,419,031	3,388,763
Total activos		5,028,532	4,232,676
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	10	304,435	94,235
Documentos y cuentas por pagar	11	1,495,158	1,438,050
Pasivos por impuestos corrientes	7	124,049	180,387
Obligaciones acumuladas	12	38,793	111,665
Interés diferido	13	113,148	99,876
Total pasivos corrientes		2,075,583	1,924,213
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	14	423,823	175,765
Documentos por pagar a largo plazo	15	203,185	580,426
Obligación por beneficios definidos	16	30,346	-
Interés diferido a largo plazo	17	41,617	65,734
Total pasivos no corrientes		698,971	821,925
PATRIMONIO:			
	19		
Capital social		60,000	60,000
Reservas		635,602	-
Resultados acumulados		1,426,538	961,577
Resultado del ejercicio		131,838	464,961
Total patrimonio		2,253,978	1,486,538
Total pasivos y patrimonio		5,028,532	4,232,676

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integral de estos estados financieros.



ING. WILLIAM VERA CASTRO
GERENTE GENERAL



CPA. Lourdes Cordero Reyes
Contadora General

REPCONTVER S. A.

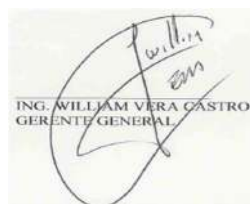
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

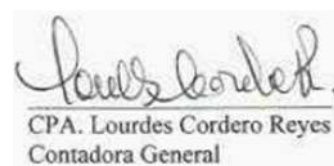
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de bienes		1,737,392	2,394,616
Prestación de servicios		3,151,440	4,516,712
COSTO DE VENTAS		(2,286,800)	(4,592,967)
Utilidad bruta		2,602,032	2,318,361
OTROS INGRESOS			
Venta de maquinarias y equipos		154,006	-
Ingresos Varios		8,547	2,171
GASTOS			
Administración		(1,570,386)	(1,517,471)
Financieros		(14,376)	(132,340)
Pérdida en venta de equipos		(887,703)	-
Otros egresos		(72,292)	(37,955)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		219,828	632,766
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	7	(73,341)	(167,805)
Diferido		-	-
Total		(73,341)	(167,805)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		146,487	464,961


Las notas 1 a 21 son parte integral de estos estados financieros.


ING. WILLIAM VERA CASTRO
GERENTE GENERAL



CPA. Lourdes Cordero Reyes
Contadora General

Traspaso del resultado	-	-	-	464,961	-
Reavaluo de propiedades y equipos	-	-	620,953	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-
Apropiación a reserva legal	-	14,649	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<u>60,000</u>	<u>14,649</u>	<u>620,953</u>	<u>623,294</u>	<u>803,244</u>

Las notas 1 a la 21 son parte integral de estos estados financieros.



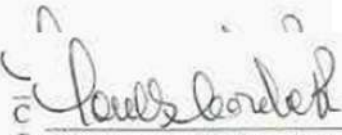
ING. WILLIAM VERA CASTRO
GERENTE GENERAL



CPA. Lourdes Cordero Reyes
Contadora General



ING. WILLIAM VERA CASTRO
GERENTE GENERAL



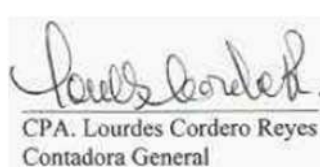
CPA. Lourdes Cordero Reyes
Contadora General

REPCONTVER S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad del ejercicio		146,487	464,961
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		75,550	58,393
Ajustes por conversión a NIIF		-	803,244
Amortizaciones acumuladas		1,425	1,200
Ajustes por provisiones		30,346	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		887,703	(132,898)
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(874,590)	(282,805)
Disminución en inventarios			3,896
Aumento en activos por impuestos corrientes		(2,589)	(138,849)
Disminución en otros activos no corrientes			955
Aumento en documentos y cuentas por pagar		57,108	1,164,027
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(56,338)	172,584
(Disminución) aumento en obligaciones acumuladas		(72,872)	107,619
Aumento en interés diferido a corto plazo		13,272	99,876
(Disminución) aumento en documentos por pagar a largo plazo		(377,241)	580,426
(Disminución) aumento en interés diferido a largo plazo		(24,117)	65,734
Disminución en otros pasivos no corrientes		-	(95,191)
Flujos de efectivo netos (utilizados) procedentes en actividades de Operación		(195,856)	2,873,172
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos		(365,993)	(2,914,915)
Adquisiciones de activos intangibles		(8,000)	(1,818)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversión		(373,993)	(2,916,733)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Obligaciones financieras		458,258	270,000
Pago de dividendos		-	(30,832)
Flujos de efectivo netos provenientes de actividades de Financiación		458,258	239,168
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(111,591)	195,607
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		352,011	156,404
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	5	240,420	352,011

Las notas 1 a la 21 son parte integral de estos estados financieros.


ING. WILLIAM VERA CASTRO
GERENTE GENERAL


CPA. Lourdes Cordero Reyes
Contadora General