

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
Con el Informe de los Auditores Independientes

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INDICE

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de
DIESEL PARTS S.A. DIPARSA
Guayaquil, 20 de abril del 2015

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de DIESEL PARTS S.A. DIPARSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La Administración de DIESEL PARTS S.A. DIPARSA es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. 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. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DIESEL PARTS S.A. DIPARSA al 31 de diciembre del 2014 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Excecon S.a. Ltda.
No. de Registro en
la Superintendencia
de Compañías: SC-594

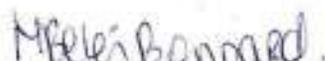


Milton Montecé
Socio
No. de Licencia
Profesional: 28241

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activo</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	57.859	61.900
Cuentas por cobrar clientes	7	604.391	649.960
Cuentas por cobrar parte relacionadas		63.273	-
Otras cuentas por cobrar	8	87.006	21.572
Impuestos por cobrar	15(g)	12.176	701
Inventarios	9	654.046	431.125
Total del activo corriente		<u>1.478.751</u>	<u>1.165.258</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	10	39.099	11.951
Otros activos		<u>3.500</u>	<u>3.500</u>
Total del activo no corriente		<u>42.599</u>	<u>15.451</u>
Total del activo		<u>1.521.350</u>	<u>1.180.709</u>
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones bancarias	11	494.569	386.196
Cuentas por pagar proveedores	12	443.652	240.212
Cuentas por pagar partes relacionadas		33.224	33.224
Otras cuentas por pagar	13	11.482	11.896
Pasivos acumulados	14	22.177	20.210
Impuestos por pagar	15(g)	39.878	50.194
Total del pasivo corriente		<u>1.044.982</u>	<u>741.932</u>
Total del pasivo		<u>1.044.982</u>	<u>741.932</u>
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)	16	<u>476.368</u>	<u>438.777</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>1.521.350</u>	<u>1.180.709</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.


Sra. Maria Bonnard A.
Gerente General

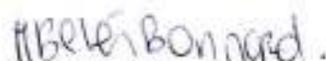

CPA Xiomara Villarruel H.
Contadora General

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas		2.088.214	1.873.107
Costo de ventas		<u>(1.417.268)</u>	<u>(1.272.430)</u>
Utilidad bruta		670.946	600.677
Administración	17	(610.691)	(535.083)
Gastos financieros		(52.136)	(48.703)
Otros ingresos		<u>6.970</u>	<u>5.461</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		15.089	22.352
Impuesto a la renta	15(h)	<u>(17.498)</u>	<u>(19.141)</u>
(Pérdida) Utilidad neta y resultado integral del año		<u>(2.409)</u>	<u>3.211</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros


Sra. María Bonnard A.
Gerente General


CPA Xiomara Villarruel H.
Contadora General

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Resultados acumulados</u>					<u>Total</u>
	<u>Capital social</u>	<u>Aportes futuro aumento de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Adopción inicial NIIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	
Saldos al 1 de enero del 2013	10.000	7.075	5.998	210.396	202.097	435.566
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	3.211	3.211
Saldos al 31 de diciembre del 2013	10.000	7.075	5.998	210.396	205.308	438.777
Aumento de capital (Véase Nota 16 (a))	40.000	-	-	-	-	40.000
Pérdida neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(2.409)	(2.409)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	50.000	7.075	5.998	210.396	202.899	476.368

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros


Sra. María Bonnard A.
Gerente General


CPA Xiomara Villarruel H.
Contadora General

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a la renta		15.089	22.352
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciación	10	12.309	9.239
Cambios netos en activos y pasivos:			
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar clientes		45.350	(126.551)
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar		(140.182)	35.326
(Aumento) en inventarios		(222.921)	(1.534)
Aumento en cuentas por pagar		194.439	26.311
Aumento en otras cuentas por pagar		2.942	-
Aumento en pasivos acumulados		1.968	27.863
Impuesto a la renta pagado		(21.950)	(13.168)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(112.956)</u>	<u>(20.162)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones de propiedad, mobiliario y equipos, neto	10	(39.457)	(3.497)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(39.457)</u>	<u>(3.497)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
Aumento (Disminución) de obligaciones bancarias		108.372	(4.299)
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas		-	33.224
Aporte en efectivo por aumento de capital		40.000	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>148.372</u>	<u>28.925</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo		<u>(4.041)</u>	<u>5.266</u>
Efectivo al inicio del año	6	61.900	56.634
Efectivo al final del año	6	<u>57.859</u>	<u>61.900</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Maria Bonnard A.
Gerente General



CPA Xiomara Villarruel H.
Contadora General