

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Con el Informe de los Auditores Independientes

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

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, 27 de abril del 2016

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 2015 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 por 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 2015 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 Cia Ltda.

No. de Registro en la Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: SC-594



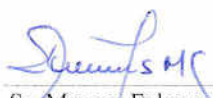
Milton Montecé
Socio
No. de Licencia
Profesional: 28241

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	93.741	57.859
Cuentas por cobrar clientes	7	348.448	604.391
Cuentas por cobrar partes relacionadas	13	5.189	63.273
Otras cuentas por cobrar	8	34.157	87.006
Impuestos por cobrar	16(g)	2.175	12.176
Inventarios	9	451.611	654.046
Total del activo corriente		935.321	1.478.751
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, mobiliario y equipos	10	68.600	39.099
Otros activos		3.500	3.500
Total del activo no corriente		72.100	42.599
Total del activo		1.007.421	1.521.350
Pasivo y patrimonio			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones bancarias	11	15.563	494.569
Cuentas por pagar proveedores	12	153.471	443.652
Cuentas por pagar partes relacionadas	13	307.822	33.224
Otras cuentas por pagar	14	7.071	11.482
Pasivos acumulados	15	20.118	22.177
Impuestos por pagar	16(g)	25.109	39.878
Total del pasivo corriente		529.154	1.044.982
Total del pasivo		529.154	1.044.982
PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)	17	478.267	476.368
Total del pasivo y patrimonio		1.007.421	1.521.350

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Marcos Falcones M.
 Gerente General


 CPA Xiomara Villarruel H.
 Contadora General

DIESEL PARTS S.A. DIPARSA

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas		1.335.746	2.088.214
Costo de ventas		<u>(914.592)</u>	<u>(1.417.268)</u>
Utilidad bruta		421.154	670.946
Gastos de administración	18	(264.450)	(274.074)
Gastos de ventas	19	(265.001)	(336.724)
Gastos financieros		(39.085)	(48.442)
Otros egresos		(4.701)	(3.587)
Otros ingresos		<u>170.618</u>	<u>6.970</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		18.535	15.089
Impuesto a la renta	16(h)	<u>(16.636)</u>	<u>(17.498)</u>
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		<u>1.899</u>	<u>(2.409)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros


Sr. Marcos Falcones M.
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 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>Aportes</u> <u>futuro</u> <u>aumento</u> <u>de capital</u>	<u>Reserva</u> <u>legal</u>	<u>Adopción</u> <u>inicial</u> <u>NIIF</u>	<u>Resultados acumulados</u> <u>Utilidades</u> <u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2014	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
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	1.899	1.899
Saldos al 31 de diciembre del 2015	50.000	7.075	5.998	210.396	204.798	478.267

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros


Sr. Marcos Falcones M.
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 2015 Y 2014**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes de impuesto a la renta		18.535	15.089
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuestos con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación:			
Depreciación	10	15.784	12.309
Participación de los trabajadores en la utilidades		3.271	-
Cambios netos en activos y pasivos:			
Disminución en cuentas por cobrar clientes		255.943	45.350
Disminución en cuentas por cobrar partes relacionadas		58.084	-
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar		52.849	(140.182)
Disminución en impuestos y retenciones por cobrar		10.001	-
Disminución (Aumento) en inventarios		202.435	(222.921)
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar proveedores		(290.181)	194.439
(Disminución) Aumento en otras cuentas por pagar		(4.411)	2.942
(Disminución) Aumento en pasivos acumulados		(5.331)	1.968
(Disminución) en impuestos y retenciones por pagar		(19.419)	-
Impuesto a la renta pagado		<u>(11.985)</u>	<u>(21.950)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) en las actividades de operación		<u>285.575</u>	<u>(112.956)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión			
Adiciones de propiedad, mobiliario y equipos	10	<u>(45.285)</u>	<u>(39.457)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(45.285)</u>	<u>(39.457)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento			
(Disminución) Aumento de obligaciones bancarias		(479.006)	108.372
Aporte en efectivo por aumento de capital		-	40.000
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas		<u>274.598</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		<u>(204.408)</u>	<u>148.372</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		<u>35.882</u>	<u>(4.041)</u>
Efectivo al inicio del año	6	<u>57.859</u>	<u>61.900</u>
Efectivo al final del año	6	<u>93.741</u>	<u>57.859</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 21 son parte integrante de los estados financieros


Sr. Marcos Falcones M.
Gerente General
CPA Xiomara Villarruel H.
Contadora General