

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los ACCIONISTAS de:
REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de "REPDEXSA" REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A. al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en Dólares de los Estados Unidos).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Debido a la fecha de contratación de mis servicios profesionales, 15 de abril del 2013, no participe en la toma física del Inventario. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjuntos. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión, calificada de auditoría.

Opinión:

5. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieren requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de auditoría por lo expresado en el párrafo 3, los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "REPDEXSA" REPRESENTACIONES DEL ECUADOR S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente:



Econ. Luis Rojas Guano
Registro N° 1/SC-RNAE- 416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 24 de abril del 2013

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

A C T I V O	AL 31 DE DIC. 2012	AL 31 DE DIC. 2011	AL 1 DE ENERO 2011
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	0,65	65,64	472,84
Cuentas y Documentos por cobrar	3.423.983,62	3.437.465,61	3.527.036,31
Activo Largo Plazo	4.925.704,77	4.925.704,77	4.925.704,77
TOTAL DEL ACTIVO	8.349.689,04	8.363.236,02	8.453.213,92
P A S I V O			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	925.322,47	861.251,26	874.837,65
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	925.322,47	861.251,26	874.837,65
Otras Cuentas por Pagar	4.322.966,12	4.322.966,12	4.322.966,12
TOTAL DEL PASIVO	5.248.288,59	5.184.217,38	5.197.803,77
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital social	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Utilidad No Distribuida	3.149.018,64	3.225.410,15	3.209.359,99
Utilidad Neta - Pérdida Neta	-77.618,19	-76.391,51	16.050,16
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	3.101.400,45	3.179.018,64	3.255.410,15
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	8.349.689,04	8.363.236,02	8.453.213,92

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

REFDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en Dólares Americanos)

	AL 31 DE DIC. 2012	AL 31 DE DIC. 2011	AL 1 DE ENERO 2011
Ventas	-	-	972.827,77
(-)Costos de Ventas	-	-	-664.350,44
Utilidad Bruta	-	-	308.477,33
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de Administración	77.618,19	76.391,51	282.747,47
Total de Gastos	77.618,19	76.391,51	282.747,47
Pérdida - Utilidad de Operación	-77.618,19	-76.391,51	25.729,86
15% Participación Trabajadores.	-	-	3.859,48
Pérdida/Utilidad antes del 25% I.R.	-77.618,19	-76.391,51	21.870,38
(+) Gastos no Deducible	-	-	1.410,51
Pérdida/Utilidad Gravable	-77.618,19	-76.391,51	23.280,89
25% Impuesto a la Renta	-	-	5.820,22
Pérdida Neta - Utilidad del Ejercicio	-77.618,19	-76.391,51	16.050,16

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
 ESTADO DE FIDUCIACIÓN DEL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares americanos)

Conceptos	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	UTILIDAD ACUMULADA	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	20.000,00	10.000,00	16.050,16	3.209.359,99	3.255.410,15
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2011	20.000,00	10.000,00	16.050,16	3.209.359,99	3.255.410,15
Transferencia de Utilidad 2010			-16.050,16	16.050,16	-
MENOS: Pérdida del Ejercicio año 2011			-76.391,51	-	76.391,51
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	20.000,00	10.000,00	-76.391,51	3.225.410,15	3.179.018,64
Transferencia de Pérdida año 2011			76.391,51	-	76.391,51
MENOS: Pérdida del Ejercicio año 2012			-77.618,19	-	77.618,19
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	20.000,00	10.000,00	-77.618,19	3.149.018,64	3.101.400,45

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Pérdida del Ejercicio	-77.618,19	-76.391,51
Ajuste para conciliar la utilidad neta con los recursos generados por actividad de operación		
Cambios netos en activos y pasivos - Corrientes		
Mas: Disminución en Cuentas por Cobrar	13.481,99	89.520,70
Mas/Menos: Aumento-Disminución en el Pasivo Corrientes	64.071,21	-13.586,39
Total: Recursos generados por actividades de operación	<u>-64,99</u>	<u>-407,20</u>
Disminución Neto en Caja y Bancos	-64,99	-407,20
CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	65,64	472,84
Saldo al final del año	<u>0,65</u>	<u>65,64</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La compañía fue constituida con un capital autorizado de \$ 40.000,00 de los Estados Unidos y un capital Suscrito de \$ 20.000,00 de los Estados Unidos el 28 de noviembre del 2003 ante el Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario titular Trigésimo del Cantón Guayaquil. Fue inscrita en el registro Mercantil el 29 de diciembre del 2003 del mismo Cantón. Su objeto social es la importancia de artículos electrodomésticos en general.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2011 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integrales por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

a) INVENTARIOS

Los inventarios de mercaderías disponibles para la venta, de artículos de línea café, DVD, radio grabadoras, equipo de sonidos, etc. Están registrados y valuados al costo promedio, sin que este costo exceda al valor existente en el mercado. De acuerdo a lo indicado en la norma Internacional de Contabilidad N° 2,

b) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los gastos ocasionados por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

b) PROPIEDADES y EQUIPOS

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	Tasa Anual de Depreciación
1.- Edificio - Bodega	5 %
2.- Gastos de Instalación	10 %
3.- Muebles y Enseres	10 %
4.- Vehículos	20 %
5.- Equipo de Oficina	10 %
6.- Equipo de Almacén	10 %
7.- Equipo de Computación	33 %

c) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad obtenida por la empresa al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.

d) IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta el año 2012 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 23% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

Cuando se reinvierte y se capitaliza parte de las utilidades, el impuesto a la renta sobre este valor se calcula aplicando el porcentaje del 15%.

d) LOS INGRESOS Y GASTOS

Los valores que se realicen por estos conceptos, se registran por el método de causalidad; los ingresos cuando se producen las ventas y los gastos cuando estos se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Los saldos de Caja - Banco al 31 de diciembre del 2012, estaban constituidos de la siguiente manera:

	2012	2011	Diferencia
Caja	0,65	54,03	-53,38
Banco Internacional Cta.Cte.# 1100001603	-	11,61	-11,61
Total	0,65	65,64	-64,99

REPDEXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, estaban constituidas de la siguiente manera:

	2012	2011	Diferencia
Cuentas por Cobrar - No Relacionada Exter.	3.187.073,14	3.317.460,55	-130.387,41
Cuentas por Cobrar - No Relacionada Loc.	-	40.850,20	-40.850,20
Otros Cuentas por Cobrar	236.231,89	76.018,29	160.213,60
Crédito Tributario I.V.A.	1.461,14	1.344,44	116,70
Crédito Tributario I.R.	3.908,22	6.482,90	-2.574,68
(-) Provisiones para Cuentas Incobrables	-4.690,77	-4.690,77	-
Total	<u>3.423.983,62</u>	<u>3.437.465,61</u>	<u>-13.481,99</u>

5.- ACTIVO A LARGO PLAZO

La cuenta Activo a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2012, estaba constituida de la siguiente manera:

	2012	2011	Diferencia
Sunbeam Latin América	<u>4.925.704,77</u>	<u>4.925.704,77</u>	-

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las Cuentas y Documentos por pagar estaban constituidas por las siguientes cuentas:

	2012	2011	Diferencia
<u>Cuentas por Pagar - Varios</u>			
Personal Administrativo	2.126,11	1.755,75	370,36
Panamericana del Ecuador	163.093,60	-	163.093,60
Autofron S.A.	-	100.005,00	-100.005,00
Obligaciones Tributaria	-	67,64	-67,64
Obligaciones con IESS	1.303,06	1.163,22	139,84
Otros	540,05	-	540,05
<u>Beneficios Sociales por Pagar</u>			
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2004	1.059,01	1.059,01	-
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2005	34.245,60	34.245,60	-
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2006	66.242,15	66.242,15	-
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2007	165.557,49	165.557,49	-
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2008	375.769,63	375.769,63	-
Participación de Utilidad de Empleados 15ª 2009	115.385,77	115.385,77	-
TOTAL	<u>925.322,47</u>	<u>861.251,26</u>	<u>64.071,21</u>

REPOXSA REPRESENTACIONES DEL EXTERIOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

7.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 la Cuenta por Pagar a Largo Plazo está constituida por las siguientes cuentas:

<u>Cuentas por Pagar Largo Plazo</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Diferencia</u>
Rablament S.A.	1.722.438,64	1.722.438,64	-
Electromarina Cia.Ltda.	1.411.245,67	1.411.245,67	-
Electrónica Nacional Elecna Nacional Cia. Ltda.	1.189.281,81	1.189.281,81	-
TOTAL	<u>4.322.966,12</u>	<u>4.322.966,12</u>	-

8.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2000, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo, aplicando para el año 2012 porcentaje del 23% sobre la utilidad tributable.

9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.