

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Crowe Horwath International Correspondent Firm

Contadores Públicos Autorizados

Auditores - Consultores Gerenciales

Barón de Carondelet Oe1-20 y Av. 10 de Agosto

Ed. Barón de Carondelet, Pent House

Apartado Postal 17-01-2794

Quito - Ecuador

Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178

(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438

www.willibamberger-horwath.com

E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

REPARCAR CÍA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2012

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

REPARCAR CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **REPARCAR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y el correspondiente estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Opinión

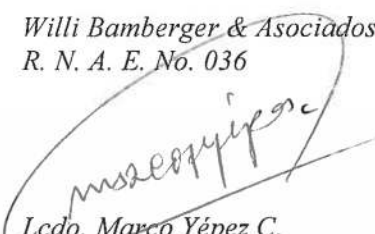
6. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **REPARCAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

7. **REPARCAR CIA. LTDA.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador en Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, realizó la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); con un periodo de transición que corresponde desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con el Art. 1 de la mencionada Resolución.
8. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 adjuntos, son los primeros estados financieros que **REPARCAR CIA. LTDA.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Santo Domingo – Ecuador, Marzo 25 de 2013

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

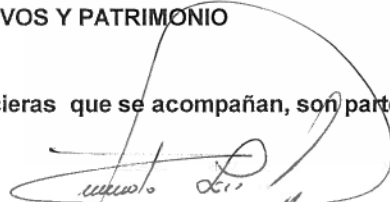
PRESIDENTE

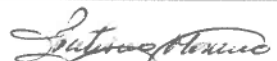
Registro C.P.A No. 11.405

REPARCAR CIA. LTDA
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

	Notas	31/12/2012
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes	4	75.382,17
Clientes	5	239.684,56
Estimación Cuentas Incobrables	6	(2.588,39)
Otras Cuentas por Cobrar	7	25.114,02
Inventarios	8	150.412,53
Pagos Anticipados	9	5.112,91
Total Activo Corriente		493.117,80
Activos no Corriente		
Propiedades, Maquinaria y Equipos	10	311.832,52
Depreciación Acumulada	10	(176.543,14)
Activos Diferidos	11	39.066,96
Activos por Impuestos Diferidos.	29	3.077,66
Total Activo no Corriente		177.434,00
TOTAL ACTIVOS		670.551,80
PASIVOS		
Pasivo Corriente		
Proveedores	12	219.537,27
Otras Cuentas por Pagar	13	67.060,09
Obligaciones con el IESS	14	6.070,25
Impuestos Corrientes Por Pagar	15	(4.644,89)
Beneficios Sociales	16	48.962,50
Total Pasivo Corriente		336.985,22
Pasivos no Corriente		
Otras Cuentas por Pagar L/P	17	10.082,76
Obligaciones L/P	18	18.560,10
Pasivos por impuestos diferidos	25	1.541,22
Total Pasivos no Corriente		30.184,08
TOTAL PASIVOS		367.169,29
PATRIMONIO		
Capital Social	19	96.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	20	481,05
Reservas	21	23.983,22
Reserva de Capital	22	33.642,26
Resultados de Años Anteriores		98.281,47
Resultado del Ejercicio		102.106,41
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	23	(51.911,90)
TOTAL PATRIMONIO		303.382,51
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		670.551,80
prueba		

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
 Gerente General


 Sr. Patricio Moreno
 Contador General

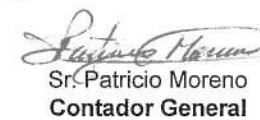
REPARCAR CIA. LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de 2012
Ventas netas	24	1.776.728,64
(Menos): Costo de ventas	25	(1.247.989,94)
Utilidad Bruta en Ventas		528.738,70
(Menos): Gastos de Administración y Ventas	26	(346.462,52)
Utilidad operacional		182.276,18
(Más): Ingresos no operacionales	27	9.416,27
(Menos): Gastos no operacionales	27	(26.467,91)
(Pérdida) / Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos		165.224,54
(Menos): Participación trabajadores		(24.783,68)
(Menos): Impuesto a la Renta Causado	28	(38.334,45)
(Menos): Reserva Legal		-
(Pérdida) / Utilidad del Período		102.106,41
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Impuesto a las Ganancias		
(Menos): Impuesto a la Renta Diferido		-
RESULTADO NETO INTEGRAL		102.106,41

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

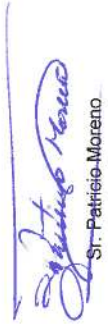

Sr. Patricio Moreno
Contador General

REPARCAR CIA. LTDA
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresado en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultados Adopción NIIF	Resultados de años anteriores	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	6.800,00	87.968,32	17.185,24	9.310,82	33.642,26	(44.949,52)	60.907,64	38.375,96	209.240,72
Transferencia a Resultados de años anteriores	-	(7.487,27)	-	-	-	-	45.863,23	(38.375,96)	-
Incremento de Capital	90.000,00	(80.000,00)	(2.512,84)	-	-	-	(7.487,16)	-	-
Ajustes NIIF	-	-	-	-	-	(6.962,38)	(1.002,24)	-	(7.964,62)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	102.106,41	102.106,41
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	96.800,00	481,05	14.672,40	9.310,82	33.642,26	(51.911,90)	98.281,47	102.106,41	303.382,51


Sr. Alfredo Zea Acebo
Gerente General


Sr. Patrio Moreno
Contador General

REPARCAR CIA. LTDA
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares americanos)

Al 31 de diciembre
2012

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo recibido de clientes	1.696.650,61
Otros cobros relativos a la actividad	-
Menos:	
Pagos a proveedores	(1.200.368,30)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(417.483,06)
Pago de Seguros	(5.112,95)
Otros pagos relativos a la actividad	(44.143,23)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	29.543,07

Conciliación de las actividades operativas

Utilidad del Ejercicio antes del 15% Trabajadores 102.106,41

Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Depreciación de propiedades, planta y equipos	29.723,55
Provisión Jubilación Patronal	2.687,03
Provisión Bonificación Desahucio	779,19
Provisión Cuentas Incobrables	2.396,84
Amortizaciones	20.080,76
Reserva Legal	-
Participación Trabajadores	24.783,68
Impuesto a la Renta	38.334,45
	220.891,91

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en activos

(Aumento) de Clientes	(80.078,03)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	(10.591,81)
(Aumento) Disminución de inventarios	(53.716,85)
(Aumento) de pagos anticipados	(5.112,95)

(149.499,64)

Variaciones en pasivos

(Disminución) aumento de proveedores	10.399,43
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	10.878,99
(Disminución) aumento de Obligaciones con el IESS	1.221,73
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(45.882,07)
(Disminución) aumento de Beneficios Sociales por pagar	(10.502,67)

(33.884,59)

Efecto neto proveniente de actividades de operación

37.507,68

Flujo de efectivo en actividades de inversión

Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(27.210,90)
(Incremento) Disminución de activos diferidos	(6.855,82)
(Incremento) Disminución de otros activos	-
Variación en Otros Pasivos	-
Variación en Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	(7.964,62)

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(42.031,34)

Flujos de efectivo en actividades de financiamiento

Incremento (disminución) de Otras cuentas por pagar a Largo Plazo -

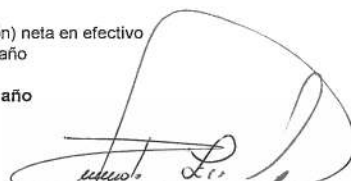
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento

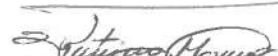
-

Aumento (disminución) neta en efectivo (4.523,66)
Efectivo al inicio del año 79.905,84

Efectivo al final del año

US \$ 75.382,17


Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General


Sr. Patricio Moreno
Contador General