

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

INFORME DE AUDITORIA

TALLERES REPARCAR CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

TALLERES REPARCAR CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TALLERES REPARCAR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 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 2013 y 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 **TALLERES REPARCAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013 y 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.*

Santo Domingo – Ecuador, Marzo 19 de 2014

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

R. N. A. E. No. 036

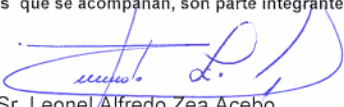


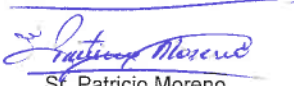
Ing. Marco Yépez O.
VICEPRESIDENTE

TALLERES REPARCAR CIA. LTDA
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

	Notas	31/12/2013	41.274,00
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	51.186,52	75.382,17
Clientes	5	284.969,02	239.684,56
Estimación Cuentas Incobrables	6	- 5.438,08	- 2.588,39
Otras Cuentas por Cobrar	7	115.368,57	25.114,02
Inventarios	8	204.738,65	150.412,53
Pagos Anticipados	9	4.661,31	5.112,91
Total Activo Corriente		655.485,99	493.117,80
Activos no Corriente			
Propiedades, Maquinaria y Equipos	10	323.646,09	311.832,52
Depreciación Acumulada	10	- 196.635,29	- 176.543,14
Activos Diferidos	11	33.273,80	39.066,96
Activos por Impuestos Diferidos.	28	3.077,66	3.077,66
Total Activo no Corriente		163.362,26	177.434,00
TOTAL ACTIVOS		818.848,25	670.551,80
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores	12	190.818,11	219.537,27
Otras Cuentas por Pagar	13	75.037,76	77.142,85
Obligaciones con el IESS	14	8.276,82	6.070,25
Impuestos Corrientes Por Pagar	15	65.688,96	- 4.644,89
Beneficios Sociales	16	62.035,25	48.962,49
Total Pasivo Corriente		401.856,90	347.067,97
Pasivos no Corriente			
Obligaciones L/P	17	25.587,71	18.560,10
Pasivos por impuestos diferidos	29	1.541,22	1.541,22
Total Pasivos no Corriente		27.128,93	20.101,32
TOTAL PASIVOS		428.985,83	367.169,29
PATRIMONIO			
Capital Social	18	96.800,00	96.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	19	481,05	481,05
Reservas	20	23.983,22	23.983,22
Reserva de Capital	21	33.642,26	33.642,26
Resultados de Años Anteriores		200.387,88	98.281,47
Resultado del Ejercicio		86.479,91	102.106,41
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	22	- 51.911,90	- 51.911,90
TOTAL PATRIMONIO		389.862,42	303.382,51
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		818.848,25	670.551,80
prueba			

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


Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

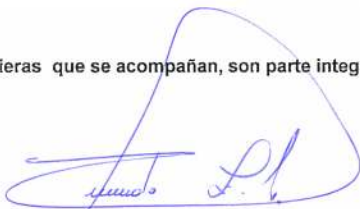

Sr. Patricio Moreno
Contador General

TALLERES REPARCAR CIA. LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	31 de diciembre de 2013	31 de diciembre de 2012
Ventas netas	23	1.958.749,79	1.776.728,64
(Menos): Costo de ventas	24	(1.340.123,37)	(1.247.989,94)
Utilidad Bruta en Ventas		618.626,42	528.738,70
(Menos): Depreciación Propiedad Planta y Equipo	25	(35.856,55)	(12.857,88)
(Menos): Amortizaciones Otros Activos	25	(17.463,60)	(16.092,40)
(Menos): Gastos de Administración	25	(386.220,03)	(317.512,24)
(Menos): Participación trabajadores	27	(20.783,00)	(24.783,68)
(Menos): Impuesto a la Renta Causado	27	(31.289,00)	(38.334,45)
(Menos): Reserva Legal		-	-
Total Gastos Operacionales		(491.612,18)	(409.580,65)
(Más): Ingresos no operacionales	26	2.900,54	9.416,27
(Menos): Gastos no operacionales	26	(43.434,87)	(26.467,91)
Total Otros Ingresos y Gastos		(40.534,33)	(17.051,64)
(Pérdida) / Utilidad del Período		86.479,91	102.106,41

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


Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

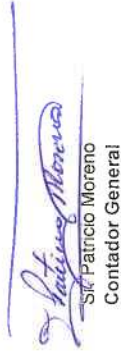

Sr. Patricio Moreno
Contador General

TALLERES 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 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
Transferencia a Resultados de años anteriores	-	-	-	-	-	-	102.106,41	(102.106,41)	-
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes NIIF	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	86.479,91	86.479,91
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	96.800,00	481,05	14.672,40	9.310,82	33.642,26	(51.911,90)	200.387,88	86.479,91	389.862,42


Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General


Sr. Patricio Moreno
Contador General

REPARCAR CIA. LTDA
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre 2013	Al 31 de diciembre 2012
Conciliación de las Actividades Operativas		
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	1.916.315,02	1.696.650,61
Otros cobros relativos a la actividad	-	-
Menos:		
Pagos a proveedores	(1.415.340,07)	(1.200.368,30)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(451.723,94)	(417.483,07)
Pago de Seguros	451,60	(5.112,95)
Otros pagos relativos a la actividad	(50.414,25)	(36.178,61)
Flujo neto proveniente de actividades de operación	(711,64)	37.507,68
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(11.813,57)	(27.210,90)
(Incremento) Disminución de activos diferidos	(11.670,44)	(6.855,82)
(Incremento) Disminución de otros activos	-	-
Variación en Otros Pasivos	-	-
Variación en Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	0,00	(7.964,62)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(23.484,01)	(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	-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Aumento (disminución) neta en efectivo	(24.195,65)	(4.523,66)
Efectivo al inicio del año	75.382,17	79.905,83
Efectivo al final del año	US \$ 51.186,52	75.382,17

Conciliación de las actividades operativas

Utilidad del Ejercicio	86.479,91	102.106,41
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	0,00	0,00
Depreciación de propiedades, planta y equipos	20.092,15	29.723,55
Provisión Jubilación Patronal	6.158,28	2.687,03
Provisión Bonificación Desahucio	869,33	779,19
Provisión Cuentas Incobrables	-	2.396,84
Amortizaciones	17.463,60	20.080,76
Reserva Legal	-	-
Participación Trabajadores	20.783,00	24.783,68
Impuesto a la Renta	31.289,00	38.334,45
	183.135,27	220.891,91
Cambios en activos y pasivos operativos		
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	(132.689,32)	(80.078,03)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	-	(10.591,81)
(Aumento) Disminución de inventarios	(54.326,12)	(53.716,85)
(Aumento) de pagos anticipados	451,60	(5.112,95)
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	(28.719,16)	10.399,43
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	(2.105,09)	10.878,99
(Disminución) aumento de Obligaciones con el IESS	2.206,57	1.221,73
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	39.044,85	(45.862,07)
(Disminución) aumento de Beneficios Sociales por pagar	(7.710,24)	(10.502,67)
Efecto neto proveniente de actividades de operación	(711,64)	37.507,68

Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

Sr. Patricio Moreno
Contador General