

INFORME DE AUDITORIA

TALLERES REPARCAR CIA. LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014 y 2013, y el correspondiente estado 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 2014 y 2013, 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

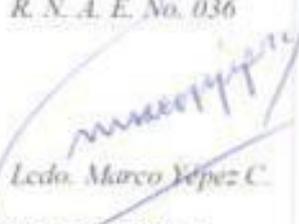
3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una 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.

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 2014 y 2013 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 27 de 2015

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



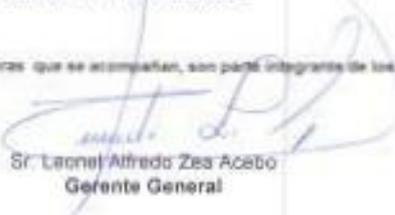
Lcdo. Marco Yépez C.

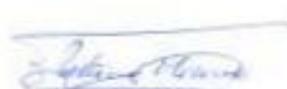
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

TALLERES REPARCAR CIA. LTDA
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA

	Notas	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	4	85.114,17	51.188,52
Clientes	5	302.180,56	284.969,02
Estimación Cuentas Incobrables	6	8.459,89	5.438,08
Otras Cuentas por Cobrar	7	134.569,75	115.368,57
Inventarios	8	150.690,86	204.738,65
Pagos Anticipados	9	4.183,63	4.861,31
Total Activo Corriente		668.279,08	655.485,99
Activos no Corriente			
Propiedades, Maquinaria y Equipos	10	349.829,20	323.648,09
Depreciación Acumulada	10	230.119,14	198.635,29
Activos Diferidos	11	26.966,51	33.273,80
Activos por Impuestos Diferidos	28	-	3.077,66
Total Activo no Corriente		148.676,57	153.362,26
TOTAL ACTIVOS		816.955,65	818.848,25
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores	12	185.574,45	190.818,11
Otras Cuentas por Pagar	13	42.698,56	75.037,76
Obligaciones con el IESS	14	6.522,33	8.276,62
Impuestos Corrientes Por Pagar	15	61.543,43	65.688,96
Beneficios Sociales	16	31.072,37	62.035,25
Total Pasivo Corriente		327.411,14	401.856,90
Pasivos no Corriente			
Obligaciones L/P	17	21.063,58	25.587,71
Pasivos por impuestos diferidos	29	-	1.541,22
Total Pasivos no Corriente		21.063,58	27.128,93
TOTAL PASIVOS		348.474,72	428.985,83
PATRIMONIO			
Capital Social	18	96.800,00	96.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	19	481,05	481,05
Reservas	20	32.631,21	23.983,22
Reserva de Capital	21	33.642,26	33.642,26
Resultados de Años Anteriores		276.683,36	200.367,88
Resultado del Ejercicio		80.154,95	86.479,91
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	22	51.911,90	51.911,90
TOTAL PATRIMONIO		468.480,93	389.862,42
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		816.955,65	818.848,25

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	Aportes para futura capitalización				Reserva legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital	Resultados Adopción NIIF años anteriores	Resultados de años anteriores	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Reserva de capital							
Saldos al 31 de Diciembre de 2013	96.800,00	481,05	14.872,40	9.310,82	33.642,26	(51.911,90)	200.387,88	86.479,91	-	309.862,42	
Transferencia a Resultados de años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Incremento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	86.479,91	(86.479,91)	
Asignación de Reserva Legal y Reclas Pasivo Dif.	-	-	8.647,99	-	-	-	-	-	-	-	
Asignación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	(10.184,43)	-	-	(1.538,44)	
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80.154,95	
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	96.800,00	481,05	23.320,39	9.310,82	33.642,26	(51.911,90)	276.683,36	80.154,95	-	460.480,93	


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 2014	Al 31 de diciembre 2013
Conciliación de las Actividades Operativas		
Flujos de efectivo en actividades operativas		
Efectivo recibido de clientes	1.985.531,44	1.916.315,02
Otros cobros relativos a la actividad	-	-
Menos:		
Pagos a proveedores	(1.703.157,78)	(1.808.240,19)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(112.537,94)	(58.823,82)
Pago de Seguros	(4.563,95)	451,60
Otros pagos relativos a la actividad	(62.906,11)	(50.414,25)
Flujo neto proveniente de actividades de operación	102.365,66	(711,64)
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	(28.183,11)	(11.813,57)
(Incremento) Disminución de activos diferidos	(34.134,33)	(11.670,44)
(Incremento) Disminución de otros activos	-	-
Variación en Otros Pasivos	3.077,66	-
Variación en Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	0,00	0,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(67.239,78)	(23.484,01)
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento (disminución) de Otras cuentas por pagar a Largo Plazo	-	-
Pago jubilación patronal y desahucio	(11.198,23)	-
Efectivo neto proveniente (usado) en actividades de financiamiento	(11.198,23)	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
Aumento (disminución) neto en efectivo	33.927,65	(24.195,65)
Efectivo al inicio del año	51.186,52	75.382,17
Efectivo al final del año	US \$ 85.114,17	51.186,52
Conciliación de las actividades operativas		
Utilidad del Ejercicio		
	80.154,95	86.479,91
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	33.483,65	20.092,15
Provisión Jubilación Patronal	-	6.158,28
Provisión Bonificación Desahucio	6.674,10	889,33
Provisión Cuentas Incobrables	3.021,81	-
Amortizaciones	38.441,62	17.463,60
Seguros pagados por anticipado	5.041,63	-
Participación Trabajadores	19.122,72	20.783,00
Impuesto a la Renta	28.207,12	31.286,00
Cambios en activos y pasivos operativos	214.147,80	183.135,27
Variaciones en activos		
(Aumento) de Clientes	(17.211,54)	(132.889,32)
(Aumento) Disminución de Otras Cuentas por cobrar	(19.201,18)	-
(Aumento) Disminución de inventarios	54.047,78	(54.326,12)
(Aumento) de pagos anticipados	(4.563,95)	451,60
Variaciones en pasivos		
(Disminución) aumento de proveedores	(5.243,86)	(28.718,16)
(Disminución) aumento de otras cuentas por pagar	(32.339,20)	(2.105,09)
(Disminución) aumento de Obligaciones con el IESS	(1.754,49)	2.208,57
(Disminución) aumento de Impuestos Corrientes por Pagar	(32.352,65)	39.044,85
(Disminución) aumento de Beneficios Sociales por pagar	(50.085,90)	(7.710,24)
(Disminución) aumento de Pasivos Diferidos	(3.077,66)	-
Efecto neto proveniente de actividades de operación	102.365,66	(711,64)

Sr. Leonel Alfredo Zea Acebo
Gerente General

Sr. Patricio Moreno
Contador General