

GRUPO REPCON S A

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral:	
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

GRUPÒ REPCON S A**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014****ACTIVOS**

Diciembre 31,
Notas 2014 2013
(en miles de U.S. dólares)

	<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	dic-31	
			<u>2014</u>	<u>2013</u>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo ⁽¹⁾	4	37.166	42,555
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	344.600	269,056
NIC 1.54(g)	Inventarios		0	0
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes		44.898	32,389
	Total activos corrientes		426.664	286,730
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	6	350.565	410,619
NIC 1.54(c)	Activos intangibles		0	0
NIC 1.54(o)	Activos por impuestos diferidos		0	0
NIC 1.55	Otros activos		0	0
	Total activos no corrientes		410,619	410,619
	TOTAL		777,229	745,878

Ver notas a los estados financieros consolidados

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31,	
			2014	2013
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.55	Préstamos		0	0
NIC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	35,058	31,467
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	7	131,144	184,162
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		21,586	42,159
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas	9	368,880	217,947
	Total Pasivos Corrientes		556,668	476,436
			-	-
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:			
	Pasivos Diferidos		0	27,085
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos		0	0
	Total pasivos no corrientes		0	27,085
	Total Pasivos		556,668	503,821
			-	-
	PATRIMONIO:	10		
NIC 1.55	Capital social		10,000	10,000
NIC 1.55	Reserva legal		0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades		0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de inversiones		0	0
NIC 1.55	Déficit acumulado		210,561	232,057
NIC 1.55	Ajustes por aplicación NIIF		0	0
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		220,561	242,057
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras		0	0
	Total Patrimonio		220,561	242,057
			-	-
	TOTAL		777,229	745,878

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

		2014	2013
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	3.380.748	1,911,859
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	2.940.299	1,544,179
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	440.449	367,679
NIC 1.85	Ingresos por inversiones	0	0
NIC 1.85	Intereses y comisiones Ganadas	0	0
NIC 1.85	Intereses y comisiones Pagadas	0	0
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas	0	0
NIC 1.99	Gastos de ventas	0	0
NIC 1.99	Gastos de administración	-325.018	-208,317
NIC 1.82(b)	Costos financieros	0	0
NIC 1.99	Otros gastos	0	0
NIC 1.82(c)	Participación en las ganancias de las asociadas	0	0
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	115.431	159,363
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente	21.587	29,800
	Diferido	0	0
	Total	21.587	29,800
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO⁽³⁾	93.844	105,658
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral	0	0
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas	-	-
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos	0	0
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	93.844	105,658

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	Capital social	Reserva legal	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Resultados Acumulados por aplicación NIIF	Defecit Acumulado	Total
Saldos al 1 de enero de 2011	10,000	-	-	-	-	232.056	242.056
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-		-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-		-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2013	10,000	-	-	-	-	232.056	242.056
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-		
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	21.495	21.495
Saldos al 31 de diciembre de 2014	10,000	-	-	-	-	210.561	220.561

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

		Notas	2014	2013
			(en miles de U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	Recibido de clientes		3.380.748	1,432,216
	Pagos a proveedores y a empleados		-3.343.582	-1,325,938
	Otros gastos		0.00	0.00
NIC 7.35	Otros ingresos		0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		37.166	106,277
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
	Incremento de activos financieros		0.00	0.00
	Inversiones en asociadas		0.00	0.00
	Adquisición de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		0.00	0.00
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
	Préstamos y otros pasivos financieros		0.00	0.00
NIC 7.21	Obligación a compañías relacionadas		0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		0.00	0.00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		37.166	106,277
	Saldos al comienzo del año		0.00	0.00
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	5	37.166	106,277

Ver notas a los estados financieros consolidados

GRUPO REPCON S A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

GRUPO REPCON S A.. está constituida en el Ecuador desde el 15 de abril de 1994, su actividad principal es la servicios complementarios de limpieza, mantenimiento en empresas, residencias y edificios de manera integral. .

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el personal total de la Compañía alcanza 465 y 345 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaración de cumplimiento* - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de GRUPO REPCON S A.. al 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 12 de marzo del 2012 y 18 de abril del 2011, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2010. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 *Bases de preparación* - Los estados financieros de GRUPO REPCON S A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2010 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2010 y 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2014	2013
	(en miles de U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	37.166	42.555
Total	<u>37.166</u>	<u>42.555</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	344.600	269.056
Total	<u>344.600</u>	<u>269.056</u>

Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas: Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
60-90 días	270	126
90-120 días	<u>29</u>	<u>35</u>
Total	<u>269</u>	<u>161</u>
Antigüedad promedio (días)	<u>92</u>	<u>86</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo o valuación	491.120	456.399
Depreciación acumulada y deterioro	<u>140.555</u>	<u>45.779</u>
Total	<u>350.565</u>	<u>410.619</u>

7. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Garantizados - al costo amortizado</i>		
Sobregiros bancarios		
Préstamos bancarios (1)	<u>131</u>	<u>184</u>
Subtotal	<u>131</u>	<u>184</u>
Total	<u>131</u>	<u>184</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	65	64
No corriente	<u>66</u>	<u>120</u>
Total	<u>131</u>	<u>184</u>

- (1) Los préstamos bancarios están garantizados por una hipoteca sobre terrenos y edificaciones de la Compañía, los cuales devengan una tasa de interés efectiva que fluctúa entre el 9.76% y el 11.23% anual, para los dos años

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Proveedores locales	35.058	31,467
Total	<u>35.058</u>	<u>31,467</u>

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Participación a empleados		
Beneficios sociales	17	90
IESS por pagar	46	25
Sueldos por pagar	<u>305</u>	<u>102</u>
Total	<u>368</u>	<u>217</u>

13.1 Participación a empleados - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

10. PATRIMONIO

16.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 10.000 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Saldos a ... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Capital Social	10	10
Resultados acumulados	211	171
Total	<u>(221)</u>	<u>(181)</u>


OLA ERNBERG
GERENTE


MARCELO NAVAS
CONTADOR

