

GRUPO REPCON S A

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<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
	5
Estado de cambios en el patrimonio	
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 2015****ACTIVOS**

Notas **Diciembre 31,**
2015 2014
(en miles de U.S. dólares)

	<u>ACTIVOS</u>	Notas	dic-31	
			<u>2015</u>	<u>2014</u>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:			
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo ⁽¹⁾	4	240.039	37.166
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	344.600	344.600
NIC 1.54(g)	Inventarios		0	0
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes		104.381	44.898
	Total activos corrientes		689.020	426.664
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:			
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	6	299.726	350.565
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		299.726	350.565
	TOTAL		988.746	777.229

Ver notas a los estados financieros consolidados

PASIVOS Y PATRIMONIO		Notas	Diciembre 31,	
			<u>2015</u>	<u>2014</u>
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	85.085	35,058
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	7	131.144	131.144
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		50.980	21.586
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas	9	425.169	368.880
	Total Pasivos Corrientes		<u>693.128</u>	<u>556.668</u>
			-	-
NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:			
	Pasivos Diferidos		0	0
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos		0	0
	Total pasivos no corrientes		0	0
	Total Pasivos		556,668	556,668
			-	-
	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		285.618	210.561
NIC 1.55	Ajustes por aplicación NIIF		0	0
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		295.618	220.561
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras		0	0
	Total Patrimonio		<u>295.618</u>	<u>220.561</u>
			-	-
	TOTAL		<u>988.746</u>	<u>777,229</u>

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	3.900.584	3.380.748
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS	3.083.343	2.940.299
NIC 1.85	MARGEN BRUTO	817.741	440.449
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	-742.170	-325.018
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	75.071	115.431
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente	12.762	21.587
	Diferido	0	0
	Total	12.762	21.587
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO⁽³⁾	62.309	93.844
	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	<u>62.309</u>	<u>93.844</u>

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	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 2014	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
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-		
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	75.071-	75.071
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285.618</u>	<u>295.618</u>

GRUPO REPCON S A**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		Notas	2015	2014
			(en miles de U.S. dólares)	
NIC 7.10	FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	Recibido de clientes		3.380.748	3.380.748
	Pagos a proveedores y a empleados		-3.343.582	-3.343.582
	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	37.166
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		53.00	53.00
NIC 7.21	Obligación a compañías relacionadas		0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		53.00	53.00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		37.166	37.166
	SalDOS al comienzo del año		0.00	0.00
	SALDOS AL FIN DEL AÑO	5	37.166	37.166

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 2015

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 2015 y 2014, el personal total de la Compañía alcanza 585 y 465 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).


OLA ERNBERG
GERENTE


MARCELO NAVAS
CONTADOR

