

**GRUPO REPCON S A**

**ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
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 2012**

**ACTIVOS** **Notas** **Diciembre 31, 2012** **Enero 1, 2011** **Enero 1, 2011**  
(en miles de U.S. dólares)

	<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>dic-31</b>		<b>ene-01</b>
			<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
			(en miles de U.S. dólares)		
NIC 1.60	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo <sup>(1)</sup>	4	106,278	10,538	10,538
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	161,063	99,348	99,348
NIC 1.54(g)	Inventarios		0	0	0
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes		19,389	12,544	12,544
	<b>Total activos corrientes</b>		<b>286,730</b>	<b>122,429</b>	<b>122,429</b>
NIC 1.60	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	6	179,609	63,766	63,766
NIC 1.54(c)	Activos intangibles		0	0	0
NIC 1.54(o)	Activos por impuestos diferidos		0	0	0
NIC 1.55	Otros activos		0	0	0
	<b>Total activos no corrientes</b>		<b>179,609</b>	<b>63,766</b>	<b>63,766</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>466,339</b>	<b>186,195</b>	<b>186,195</b>

Ver notas a los estados financieros consolidados

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 1,</b>
			<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>NIC 1.60</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		<b>(en miles de U.S. dólares)</b>		
NIC 1.55	Préstamos		0	0	0
NIC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	31,467	16,168	16,168
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	7	55,000	0	0
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		2,159	0	0
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas	9	168,900	60,249	60,249
	<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b><u>257,527</u></b>	<b><u>76,417</u></b>	<b><u>76,417</u></b>
			-	-	-
NIC 1.60	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
	Pasivos Diferidos		27,085	27,085	27,085
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos		0	0	0
	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>27,085</u></b>	<b><u>27,085</u></b>	<b><u>27,085</u></b>
	<b>Total Pasivos</b>		<b><u>284,612</u></b>	<b><u>103,502</u></b>	<b><u>103,502</u></b>
			-	-	-
	<b>PATRIMONIO:</b>	10			
NIC 1.55	Capital social		10,000	10,000	10,000
NIC 1.55	Reserva legal		0	0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades		0	0	0
NIC 1.55	Reserva de revaluación de inversiones		0	0	0
NIC 1.55	Déficit acumulado		171,727	72,693	0
NIC 1.55	Ajustes por aplicación NIIF		0	0	0
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		<b><u>181,727</u></b>	<b><u>82,693</u></b>	<b><u>10,000</u></b>
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras		0	0	0
	<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>181,727</u></b>	<b><u>82,693</u></b>	<b><u>10,000</u></b>
			-	-	-
	<b>TOTAL</b>		<b><u>466,339</u></b>	<b><u>186,195</u></b>	<b><u>113,502</u></b>

**GRUPO REPCON S A****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

		<b>2012</b>	<b>2011</b>
		<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
NIC 1.82(a)	<b>INGRESOS</b>	1,369,134	711,146
NIC 1.99	<b>COSTO DE VENTAS</b>	1,133,787	553,573
<b>NIC 1.85</b>	<b>MARGEN BRUTO</b>	<b>235,347</b>	<b>157,572</b>
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	-137,313	-118,441
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
<b>NIC 1.85</b>	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>98,034</b>	<b>39,132</b>
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente	19,166	7,983
	Diferido	0	0
	<b>Total</b>	<b>19,166</b>	<b>7,983</b>
<b>NIC 1.82(f)</b>	<b>UTILIDAD DEL AÑO<sup>(3)</sup></b>	<b>78,868</b>	<b>31,149</b>
	<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		
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	-	0
	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
<b>NIC 1.82(i)</b>	<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>78,868</b>	<b>31,149</b>

**GRUPO REPCON S A****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	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	-	-	-	-	72,693	82,693
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,693</b>	<b>82,693</b>
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-	83,329	83,329
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156,022</b>	<b>166,022</b>

**GRUPO REPCON S A****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

		<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
			<b>(en miles de U.S. dólares)</b>	
NIC 7.10	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
	Recibido de clientes		1,432,216.61	711,745.60
	Pagos a proveedores y a empleados		-	-701,207.94
	Otros gastos		1,325,938.93	0.00
NIC 7.35	Otros ingresos		0.00	0.00
	Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		<b>106,277.68</b>	<b>10,537.66</b>
NIC 7.10	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
	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		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
NIC 7.10	<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
	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		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>			
	Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		106,277.68	10,537.66
	Saldos al comienzo del año		0.00	0.00
	<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>		<b>106,277.68</b>	<b>10,537.66</b>

Ver notas a los estados financieros consolidados

## **GRUPO REPCON S A**

### **NÓTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **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 2012 y 2011, el personal total de la Compañía alcanza 245 y 145 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

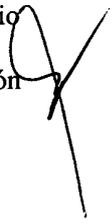
#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**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 2012.

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 2012:

- 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,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Efectivo y bancos	106.278	10.538
Total	<u>106.278</u>	<u>10.538</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>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	161.063	16,168
Total	<u>161.063</u>	<u>16.168</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>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
60-90 días	126	16
90-120 días	<u>35</u>	
Total	<u>161</u>	<u>16</u>
Antigüedad promedio (días)	<u>86</u>	<u>86</u>



## 6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo o valuación	191.519	69.766
Depreciación acumulada y deterioro	<u>11.910</u>	<u>6.000</u>
Total	<u>179.609</u>	<u>63.766</u>

## 7. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<i>Garantizados - al costo amortizado</i>		
Sobregiros bancarios		
Préstamos bancarios (1)	<u>55</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>55</u>	<u>0</u>
Total	<u>55</u>	<u>0</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	35	0
No corriente	<u>20</u>	<u>0</u>
Total	<u>55</u>	<u>0</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>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Proveedores locales	31,467	16.168
Total	<u>31,467</u>	<u>16.168</u>

## 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Participación a empleados		
Beneficios sociales	60	30
IESS por pagar	23	15
Sueldos por pagar	<u>95</u>	<u>15</u>
Total	<u>168</u>	<u>60</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.

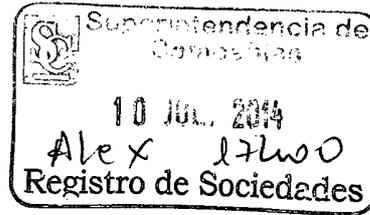
	Saldos a	
	... Diciembre 31,...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Capital Social	10	10
Resultados acumulados	171	73
Total	<u>(181)</u>	<u>(83)</u>

  
MARCELO NAVAS  
1707443006

  
SUPER...  
COMPANIAS  
25 JUL. 2014  
OPERADOR 3  
QUITO

28988

Quito



Quito, 09 de Julio del 2014

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Ernberg Ola Ivar en mi calidad de Gerente General de la compañía **GRUPO REPCON GRUPOCON S.A RUC 0991285598001 EXPEDIENTE 70039**, por la presente procedo a la presentación de los:

- Informe de notas a los estados financieros del año 2012
- Informe de notas a los estados financieros del año 2013
- Informe de comisario del año 2013

Ya que por omisión estos fueron subidos a la página web de la entidad sin estar firmados.

Por la atención al presente.

Atentamente,

*Ola Ivar*  
Ernberg Ola Ivar  
**GERENTE GENERAL**  
**CI 1718223421**

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS  
RECEBIDO

Notas 12  
Notas 13  
Comis 13

Dr. Susana Rodríguez N.  
C.M.B. - QUITO