

**OZ ZAPATTA
CÍA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA POR EL
PERIODO 1-Enero al 31
de Diciembre 2012**

**Auditor: Dra. Flor Chango
SC-RNAE 345**

Indice:

- **Carta Dictamen**
- **Balance General**
- **Estado de Resultados**
- **Estado de Cambios en el Patrimonio**
- **Estado de Flujo de Efectivo**
- **Notas a Los Estados Financieros**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
“A LA JUNTA DIRECTIVA DE PURIFLUIDOS CIA. LTDA.”

1.- He auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Empresa “OZ ZAPATTA CÍA. LTDA.” que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2.- La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3.- Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría, que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requiere que cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

4.- Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la empresa OZ ZAPATTA CÍA. LTDA. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

OPINIÓN

5.- En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OZ ZAPATTA CÍA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2012, resultado integral de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis

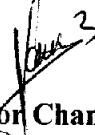
6.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 adjuntos, son los primeros que OZ ZAPATTA CÍA. LTDA., prepara aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que estos se presenten en forma comparativa. Los estados financieros preparados para el año 2011 sirvieron de base comparativa para los estados financieros que se presentan para el año 2012 de acuerdo a la NIIF 1. Con fecha junio del 2013, emiti mi informe como auditor independiente, sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dicho año, en el cual exprese una opinión sin salvedades.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

7.- La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de OZ ZAPATTA CÍA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2012, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, junio 25 del 2013

Atentamente,


Dra. Flor Chango B.
AUDITOR - EXTERNO
SC - RNAE N° 345

A) SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA.

ANTECEDENTES

Con número de inscripción 1176 del Registro Mercantil de 21 de mayo de 1999, tomo 130 se registra la constitución de la Compañía OZ ZAPATA CIA. LTDA.

OBJETO SOCIAL

Participar como representante de personas naturales o jurídicas tanto nacionales como extranjeras en los sectores: Hidrocarburífero, Minero, Eléctrico, Transporte terrestre, Aéreo, Marítimo de pasajeros y carga, Importación y comercialización de Vehículos para transporte pesado; creación y diseño de vehículos para transporte pesado. Demás objetivos señalados en su estatuto.

La máxima autoridad de la compañía es la Junta General de Accionistas, se encuentra administrada por el Presidente, el Gerente General quién es el representante legal, judicial y extrajudicialmente.

B) BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de OZ ZAPATTA CIA. LTDA., por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y constituyen los primeros estados financieros emitidos bajo esta normativa.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta directiva de la compañía.

C) RESPONSABILIDAD Y ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en estos estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de OZ ZAPATTA CIA. LTDA., que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen las Compañías están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

D) MONEDA FUNCIONAL.

Los estados financieros, son presentados en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de OZ ZAPATTA CIA. LTDA.

E) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

OZ ZAPATTA CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad- NEC a Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF, con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2010 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2011, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

F) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

POLÍTICAS CONTABLES DE PRIMERA ADOPCIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De acuerdo a la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, emitida por la Superintendencia de Compañías debo informar que la compañía OZ ZAPATTA CIA. LTDA. no registra Propiedades en Inversión.

Documento y cuentas por cobrar comerciales.

Los montos en libros de los deudores comerciales se presentan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

La Compañía realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de ese tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada refleja razonablemente el no retorno e irrecuperabilidad del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y efectivo equivalente consiste de disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente.

Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Los montos en libros de los deudores comerciales se presentan a valor razonable dado su vencimiento de corto plazo.

Vida útil de propiedades, planta y equipo y propiedades en inversión

La Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada periodo.

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, propiedades en inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Durante el año 2012 OZ ZAPATTA CIA. LTDA., no ha reconocido pérdidas por deterioro en los rubros de activos.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

Activos Financieros

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. La Compañía tiene como activos financieros las partidas por cobrar.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

Ingresos Ordinarios

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

Ingresos por prestación de servicios. Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance.

Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

3.- TOTAL CORRIENTE

Las cuentas de disponible consisten de lo siguiente:

ACTIVO CORRIENTE	407.206,96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
ACTIVOS FINANCIEROS	404.709,45
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
(-) PROVISION POR DETERIORO	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	147.309,45
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	147.309,45
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	257.400,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	
INVENTARIOS	592,57
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL SERVICIO	
INVENTARIOS DE PRÓD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	
INVENTARIOS DE PRÓD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	
OBRAS TERMINADAS	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	592,57
OTROS INVENTARIOS	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.904,94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1.904,94
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	

4.- TOTAL NO CORRIENTE

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

ACTIVO NO CORRIENTE	512.128,84
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	512.128,84
TERRENOS	
EDIFICIOS	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
INSTALACIONES	
MUEBLES Y ENSERES	

MAQUINARIA Y EQUIPO	349.360,53
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.496,81
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	225615,37
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-69.343,87
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-
TERRENOS	
EDIFICIOS	
(-) DEPRECIAZION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	
PLANTAS EN PRODUCCION	
(-) DEPRECIAZION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	
ACTIVO INTANGIBLE	-
PLUSVALIAS	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	
OTROS INTANGIBLES	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	
INVERSIONES ASOCIADAS	
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	

OTRAS INVERSIONES	
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	

5.- TOTAL PASIVO CORRIENTE

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

PASIVO CORRIENTE	282.398,40
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	177.494,98
LOCALES	177.494,98
DEL EXTERIOR	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.912,59
LOCALES	82.912,59
DEL EXTERIOR	-
PROVISIONES	-
LOCALES	-
DEL EXTERIOR	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21.990,83
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.538,78
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	11.805,40
CON EL IESS	6.533,85
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.112,80
DIVIDENDOS POR PAGAR	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	-
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	-
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-
JUBILACION PATRONAL	-
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

6.- TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

Las cuentas de pasivo consisten de lo siguiente:

PASIVO NO CORRIENTE	22.203,11
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
LOCALES	-
DEL EXTERIOR	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.203,11
LOCALES	22.203,11
DEL EXTERIOR	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-
LOCALES	-
DEL EXTERIOR	-
OBLIGACIONES EMITIDAS	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-
JUBILACION PATRONAL	-
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-
OTRAS PROVISIONES	-
PASIVO DIFERIDO	-
INGRESOS DIFERIDOS	-
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-

7.- TOTAL PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía por el año 2012 consiste en lo siguiente:

PATRIMONIO NETO	614.734,29
CAPITAL	1.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	-
RESERVAS	941,60
RESERVA LEGAL	470,80

RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	470,8
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	-
RESULTADOS ACUMULADOS	607.937,17
GANANCIAS ACUMULADAS	608.881,82
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-944,65
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
RESERVA DE CAPITAL	
RESERVA POR DONACIONES	-
RESERVA POR VALUACIÓN	-
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.855,52
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4.855,52
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	—

Los documentos originales que han sido presentados para el análisis respectivo reposan en los archivos de la compañía.

Considero que nuestra Auditoría proporciona una base razonable para expresar una opinión.

Atentamente,


 Dra. Flor Chang Bautista
 RNC No. 345