



PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

DOCUMENTO

2011 JUL 20 14:32


Guayaquil, Julio 20 del 2011

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Ciudad.

De mis consideraciones:

Adjunto encontrará un ejemplar del Informe de Auditoría a los Estados Financieros de la Compañía **REMATEC S.A.** expediente No. 110373 por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2010.

Atentamente,

  
C.P.A. William Florencia N.  
**SOCIO**

*Adj. lo indicado*



PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

**REMATEC S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

**CONTENIDO:**

Informe de los Auditores Independientes  
Balances Generales  
Estados de Resultados  
Estados de Evolución del Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo  
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURAS USADAS**

US\$.            Dólares estadounidenses

PAEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

## Informe de los Auditores Independientes

Febrero 25 del 2011

A los Señores Accionistas de  
Rematec S.A.  
Guayaquil - Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Rematec S.A., los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el correspondiente estado de resultado, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

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

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a nuestras auditorias. Efectuamos nuestras auditorias de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

**Guayaquil:**  
Junín 203 y Panamá  
Edificio Teófilo Bucaram 4to. piso  
Telf.: 2305169 - 2304762 • Telefax: 2304983 • Cel.: 098-452649  
Casilla: 09-01-16219  
Email: pfcontad@easynet.net.ec

**Quito:**  
Av. Brasil N 4038 y Charles Darwin,  
Edificio Kaufer 4to piso oficina 9  
Telf.: 023318022 - 023317454 - Cel.: 099-666108  
Email: pfcontadores@cablemodem.com.ec  
lapaez@cablemodem.com.ec. Casilla: 17-21-745




PAEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.  
Contadores Públicos

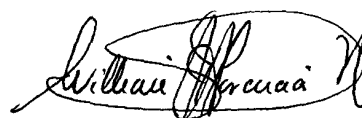
Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, 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 entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Rematec S.A., al 31 de diciembre del 2010 y 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.
5. Al 31 de diciembre del 2009, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2010, se emite por separado.


  
SC. RNAE No.434

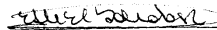
  
William Florencia N.  
Socio  
RNC. 22.712

**REMATEC S.A.**  
**Balance General**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**(En dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVO</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Caja bancos (Nota 1)	70.747	240.476	Cuentas por Pagar (Nota 6)	562.308	182.513
Cuentas por cobrar (Nota 2)	178.107	379.784	Otros Pasivos (Nota 7)	<u>16.709</u>	<u>30.558</u>
Inventarios (Nota 3)	338.634	368.885			
Pagos anticipados (Nota 4)	<u>194.963</u>	<u>86.911</u>			
<b>Total activo corriente</b>	782.451	1.076.056	<b>Total pasivo corriente</b>	579.017	213.071
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>PATRIMONIO</b>		
Activo fijo (Nota 5)	2.014.305	261.019	Capital social (Nota 9)	1.301.000	201.000
			Reserva de capital (Nota 10)	824.710	824.710
			Reserva Legal (Nota 11)	91.687	91.687
			Resultados de Años Anteriores (Nota 12)	2.746	-
			(Pérdida) Utilidad del ejercicio	<u>(2.404)</u>	<u>6.607</u>
			<b>Total patrimonio</b>	<u>2.217.739</u>	<u>1.124.004</u>
<b>Total</b>	<u>2.796.756</u>	<u>1.337.075</u>	<b>Total</b>	<u>2.796.756</u>	<u>1.337.075</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
 Econ. Anjales Romo-Leruox  
 Gerente General

  
 C.P.A. Ethel Dávalos  
 Contador General  
 Registro N° 19468

# REMATEC S.A.

## Estado de Resultados

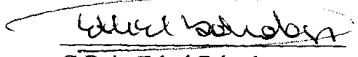
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares estadounidenses)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Ingresos</b>		
Servicios	2.393.329	2.000.854
Otros Ingresos	<u>513</u>	<u>5.909</u>
Total de ingresos	2.393.842	2.006.763
<b>Costos y Gastos</b>		
Costos operativos	(2.170.575)	(1.706.848)
Gastos de administración	(218.552)	(285.603)
Gastos financieros	<u>(7.119)</u>	<u>(2.258)</u>
	<u>(2.396.246)</u>	<u>(1.994.709)</u>
<b>(Pérdida) Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	(2.404)	12.054
Participación a trabajadores (Nota 8)	-	(1.808)
Impuesto a la Renta ( Nota 8)	-	(2.905)
Reserva legal (Nota 11)	<u>-</u>	<u>(734)</u>
<b>(Pérdida) Utilidad neta</b>	<u>(2.404)</u>	<u>6.607</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andrés Romo-Leroux  
Gerente General

  
C.P.A. Ethel Dávalos  
Contador General  
Registro No 19468

**REMATEC S.A.**

**Estado de Evolución del Patrimonio**

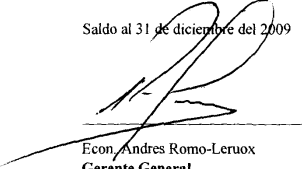
**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009**


**(En dólares estadounidenses)**

<b>2010</b>	<b>Capital social</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Resultados de años anteriores</b>	<b>(Pérdida) Utilidad del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	201.000	824.710	91.687	-	6.607	1.124.004
Transferencia a resultados de años anteriores	-	-	-	6.607	(6.607)	-
Fusión por Absorción	1.100.000	-	47.915	(6.572)	(20.149)	1.121.194
Transferencia de resultados por fusión	-	-	-	(20.149)	20.149	-
Reclasificación por fusión	-	-	(47.915)	47.915	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	(6.607)	-	(6.607)
Provisión de Invent. Lenta Rotación	-	-	-	(18.444)	-	(18.444)
Ajustes varios	-	-	-	(4)	-	(4)
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	(2.404)	(2.404)
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>1.301.000</u>	<u>824.710</u>	<u>91.687</u>	<u>2.746</u>	<u>(2.404)</u>	<u>2.217.739</u>

<b>2009</b>	<b>Capital social</b>	<b>Reserva de capital</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Resultados de años anteriores</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2008	201.000	824.710	90.953	-	40.801	1.157.464
Transferencia a resultados de años anteriores	-	-	-	40.801	(40.801)	-
Pago de dividendos	-	-	-	(40.801)	-	(40.801)
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	12.054	12.054
Participación a trabajadores	-	-	-	-	(1.808)	(1.808)
Impuesto a la renta	-	-	-	-	(2.905)	(2.905)
Transferencia a reserva legal	-	-	734	-	(734)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2009	<u>201.000</u>	<u>824.710</u>	<u>91.687</u>	<u>-</u>	<u>6.607</u>	<u>1.124.004</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andres Romo-Leruox  
Gerente General

  
C.P.A. Ethel Dávalos  
Contadora General  
Registro N° 19468

# REMATEC S.A.

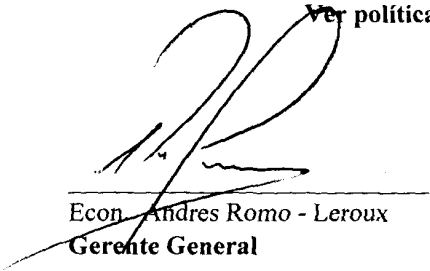
## Estados de Flujos de Efectivo


Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares estadounidenses)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.595.519	2.205.084
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.064.077)	(1.822.528)
Intereses pagados	(7.119)	(2.258)
Otros egresos	-	(4.713)
	<u>524.323</u>	<u>375.585</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>		
Aumento de activos fijos por fusión	(1.399.902)	-
Compras de activos fijos	(408.733)	(150.202)
	<u>(1.808.635)</u>	<u>(150.202)</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>		
Aumento de Capital por fusión	1.100.000	-
Pago de dividendos	(6.607)	(40.801)
Efecto de Fusión	21.190	-
	<u>1.114.583</u>	<u>(40.801)</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo	(169.729)	184.582
Efectivo al inicio del período	240.476	55.894
Efectivo al final del período.	<u>70.747</u>	<u>240.476</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andres Romo - Leroux  
Gerente General

  
C.P.A. Ethel Dávalos  
Contador General  
Registro No 19468



## REMATEC S.A.

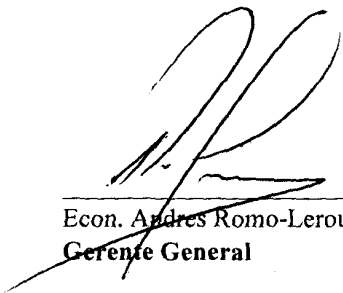
### Conciliación de la (Pérdida) Utilidad Neta con el Efectivo Neto provisto por las Actividades de Operación


Por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2009

(En dólares estadounidenses)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
(Pérdida) Utilidad neta	(2.404)	6.607
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciación	53.004	39.789
Bajas de Activos Fijos	2.345	-
Participación a trabajadores	-	1.808
Provisión para impuesto a la renta	-	2.905
Apropiación de la reserva legal	-	734
<b>Efectivo proveniente de las actividades de operación antes de cambios en el Capital de Trabajo</b>	<u>52.945</u>	<u>51.843</u>
Disminución en cuentas por cobrar	201.677	198.321
Disminución en inventarios	11.808	16.246
(Aumento ) Disminución en Pagos anticipados	(108.052)	58.904
Aumento en cuentas por pagar	379.794	51.916
Disminución en otros pasivos	(13.849)	(1.645)
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><u>524.323</u></u>	<u><u>375.585</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andres Romo-Leroux  
Gerente General

  
C.P.A. Ethel Dávalos  
Contador General  
Registro N° 19468

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

---

---

**Descripción del negocio, objeto social y operaciones**

Rematec S.A. se constituyó el 20 de noviembre del 2002 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador, mediante la transferencia de activos, pasivos y patrimonio como resultado de la escisión de la Compañía Mamut andino C.A. La escisión fue debidamente probada por la Superintendencia de Compañías con resolución No. 02-G-DIC-0008937 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de diciembre del 2002.

La actividad principal de la Compañía es el mantenimiento y reparación técnica de toda clase de automotores, de equipos de transporte, grúas, montacargas, bañeras, cisternas y plataformas.

**Operaciones**

Los ingresos que percibe la Compañía se originan principalmente por servicios prestados a compañías relacionadas.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.Q:IJ:0011 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

Tal cual se describe en la nota 16 de eventos subsecuentes, mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

---

---

del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011.

En base a estos lineamientos, Rematec S.A. debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

**Inventarios**

Los inventarios de repuestos, materiales, neumáticos, combustibles y lubricantes se encuentran valorados a sus costos históricos, los cuales no exceden al valor de mercado. Las importaciones en tránsito se registran al costo específico. Los costos operativos se determinan por el método promedio ponderado.

**Activo fijo**

Las maquinarias y equipos recibidas en el proceso de escisión de Mamut Andino C.A. se encuentra registrada al costo asignado por dicha compañía la momento de la transferencia (costo reexpresado neto de depreciación acumulada).

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

<b><u>Activo</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Equipos varios	20%

# **REMATEC S.A.**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

### **Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

---

---

#### **Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2010 y 2009 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben orientarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**

---

---

favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

**Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando es probable que beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan confiablemente ser medidos.

---

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

**1. Bancos**

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Bancos Nacionales	70,747	240,476
<b>Total</b>	<u>70,747</u>	<u>240,476</u>

**2. Cuentas por cobrar**

Conformado por:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
Compañías Relacionadas	(Nota 13)	-	260,571
Deudores por servicios		114,122	31,980
Empleados		24,216	48,603
Anticipo a proveedores		40,376	39,237
<b>Total</b>		<u>178,714</u>	<u>380,391</u>
Provisión para cuentas incobrables		<u>(607)</u>	<u>(607)</u>
		<u>178,107</u>	<u>379,784</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2010 y 2009, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Repuestos	-	351.413
Materiales	-	16.922
Herramientas	-	550
Inventario de Lenta Rotación	357.078	-
	<u>357.078</u>	<u>368.885</u>
Provisión valuación inventario lenta rotación	(18.444)	-
<b>Total</b>	<u><u>338.634</u></u>	<u><u>368.885</u></u>

**4. Pagos Anticipados**

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Seguros pagados por adelantado	3,944	1,881
Crédito Tributario Impuesto a la Renta años anteriores	121,598	47,340
Impuesto a la Renta Anticipado (Nota 8)	69,421	37,690
<b>Total</b>	<u><u>194,963</u></u>	<u><u>86,911</u></u>

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009

En dólares estadounidenses

### 5. Activo fijo

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Terrenos	695,000	-
Edificios	275,167	-
Construcciones en Procesos	955,170	150,202
Maquinarias y Equipos Taller SE	131,433	128,448
Maquinarias y Equipos Taller CB	78,164	78,164
Equipos de Oficina	14,146	14,146
Muebles y Enseres	621	621
Vehiculos	79,346	48,830
Equipos varios Base SE	19,980	19,980
Equipos de computación	-	4,105
	<u>2,249,027</u>	<u>444,496</u>
Menos depreciación acumulada	<u>234,722</u>	<u>183,477</u>
	<u>2,014,305</u>	<u>261,019</u>

El movimiento de activos fijos, en el período estuvo conformado por:

<u>Costo</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo inicial	444,496	331,796
Compras	1,808,634	-
Bajas	(4,103)	(37,502)
Adiciones en procesos	-	150,202
<b>Saldo final</b>	<u>2,249,027</u>	<u>444,496</u>



**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Saldo inicial	183,477	181,190
Gasto del año	53,004	39,789
Bajas	(1,759)	(37,502)
<b>Saldo final</b>	<u>234,722</u>	<u>183,477</u>

**6. Cuentas por pagar**

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Beneficios sociales	85.785	91.073
Compañías relacionadas (Nota 13)	382.195	-
Otros acreedores	94.328	91.440
<b>Total</b>	<u>562.308</u>	<u>182.513</u>

**7. Otros Pasivos**

Conformado por:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Participación de trabajadores	-	1,808
Impuesto al Valor Agregado	13,329	25,569
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1,052	1,529
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	2,328	1,652
<b>Total</b>	<u>16,709</u>	<u>30,558</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

**8. Impuesto a la renta**

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Pérdida / Utilidad del ejercicio	(2.404)	12.054
Base para la participación empleados	(2.404)	12.054
15% participación empleados	-	1.808
	(2.404)	10.246
<b>Partidas conciliatorias</b>		
Menos		
Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(80.482)	-
Más gastos no deducibles	16.407	1.372
	(66.479)	11.618
25% Impuesto a la renta	-	2.905

El movimiento del impuesto a la renta, fue como sigue:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Saldo inicial	-	-
Provisión del año	-	2.905
Pagos realizados	-	-
Compensación con retenciones	(69.421)	(40.595)
<b>Saldo final</b> (Nota 4)	(69.421)	(37.690)

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**9. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, el capital social de la Compañía está constituido por 32.525 acciones nominativas y ordinarias, suscritas y pagadas al valor nominal de US\$ 40,00 cada una, equivalente a US\$ 1,301,000.

Mediante Resolución N° SC-IJ-DJC PTE-G-100000135 del 12 de enero del 2010, de la Superintendencia de Compañías, se aprueba la fusión por absorción que hace Rematec S.A. en Rocatec S.A., producto de lo cual se incrementa el capital social en US\$ 1'100.000 lo que totaliza al capital social suscrito al 31 de diciembre del 2010 en US\$ 1'301.000 y el capital autorizado en US\$ 2'607.000.

**10. Reserva de Capital**

Con fecha 29 de diciembre del 2002 y por efecto de la escisión de Mamut Andino C.A., la Compañía recibió el saldo total de la cuenta reserva de capital que dicha Compañía mantenía acumulado hasta esa fecha y que asciende a US\$ 824,710.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

**11. Reserva legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**12. Resultados de años anteriores**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y para efectuar ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

**13. Transacciones con Compañías relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>Deudores por servicio y otros</u></b>			
Concerroazul S.A.		-	231.878
Rocatec S.A.		-	28.693
<b>Total</b>	<b>(Nota 2)</b>	<u>-</u>	<u>260.571</u>
 <b><u>Otros acreedores</u></b>			
Concerroazul S.A.		32.961	-
Mamut Andino C.A.		349.234	-
<b>Total</b>	<b>(Nota 6)</b>	<u>382.195</u>	<u>-</u>

Las transacciones más significativas con las partes relacionadas, fueron como sigue:

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>Ingresos</u></b>			
Ventas de repuestos y materiales		12.392	17.146
Servicios administrativos		400.000	55.000
Servicios de mantenimiento		1.093.571	1.332.727
Logística de transporte		-	19.200
<b>Total</b>		<u>1505963</u>	<u>1.424.073</u>
 <b><u>Costos y Gastos</u></b>			
Compras de combustibles, repuestos y materiales		640.125	154.286
Servicios administrativos		44.307	-
Uso infraestructura y adecuaciones		60.000	230.000
<b>Total</b>		<u>744.432</u>	<u>384.286</u>

Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**14. Fusión por absorción**

Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC-15-DJC PTE-G-100000135 de enero 12 del 2010, se aprueba:

- a) La disolución anticipada de la compañía Rocatec S.A.; y
- b) La fusión por absorción que realiza Rematec S.A. de dicha compañía, producto de la cual se incrementan los Activos en US\$ 1'535.787, los Pasivos en US\$ 334.284 y el Patrimonio, en el capital social en US\$ 1'100.000 y otras reservas por US\$ 101.503.

**15. Contingencias**

La Compañía al 31 de diciembre del 2010 y 2009, según confirmación a sus abogados se mantenían reclamos con el Servicio de Rentas Internas por resolver como es el caso de la Resolución No. 109012009RREC001251 de fecha 6 de Febrero del 2009, el SRI reconoció el derecho de REMATEC S.A. para la devolución de los impuestos a la renta pagados en exceso por los ejercicios impositivos 2006 y 2007, por un monto total de US\$ 95.789,35. Con fecha Marzo del 2009, el SRI emitió la nota de crédito No. 100174-02-03-2009 por el valor de US\$ 101.213,36 por devolución de impuestos a la renta por pagos en exceso por los años 2006-2007 incluidos los intereses.

**16. Eventos subsecuentes**

**2010**

Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendencia de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2010 y 2009**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**2009**

Con fecha enero 12 del 2010, mediante Resolución No. SC-IJ-DJCPTÉ-G-100000135 de la Superintendencia de Compañías se aprueba la disolución anticipada de la Compañía Rocatec S.A. y la fusión por absorción que hace Rematec S.A. con la que se reforma el capital autorizado en dos millones seiscientos dos mil dólares y el capital suscrito por un millón cien mil dólares de los Estados Unidos de América mediante la suscripción de veintisiete mil quinientas acciones de cuarenta dólares cada una.

---