



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

110343

Guayaquil, Abril 17 del 2008

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. ~~110372~~ por  
el período terminado al 31 de diciembre del 2007.

110343

Atentamente,

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

*Adj. lo indicado*

**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. 6 de Diciembre N° 49-276 y Los Alamos,  
Edificio Vega 4to. Piso (Sector El Inca)  
Telf.: 022813792 - Telefax: 022813877 - Cel.: 099-666108  
Email: pfcontadores@ecnet.ec  
lapaez@q.ecua.net.ec. Casilla: 17-21-745



PAEZ FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

**REMATEC S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006**



**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 22 del 2008

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



1. Hemos auditado el balance general que se adjunta de Rematec S.A. al 31 de diciembre del 2007 y 2006 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía.
2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditorías proporcionan una base razonable para expresar una opinión.

**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. 6 de Diciembre N° 49-276 y Los Alamos,  
Edificio Vega 4to. Piso (Sector El Inca)  
Telf.: 022813792 - Telefax: 022813877 - Cel.: 099-666108  
Email: pfcontadores@ecnet.ec  
lapaez@q.ecua.net.ec. Casilla: 17-21-745



PAEZ FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.  
Contadores Públicos

3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Rematec S.A. al 31 de diciembre del 2007 y 2006, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.
4. 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 2007, 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 2007 y 2006

(En dólares estadounidenses)

### ACTIVO

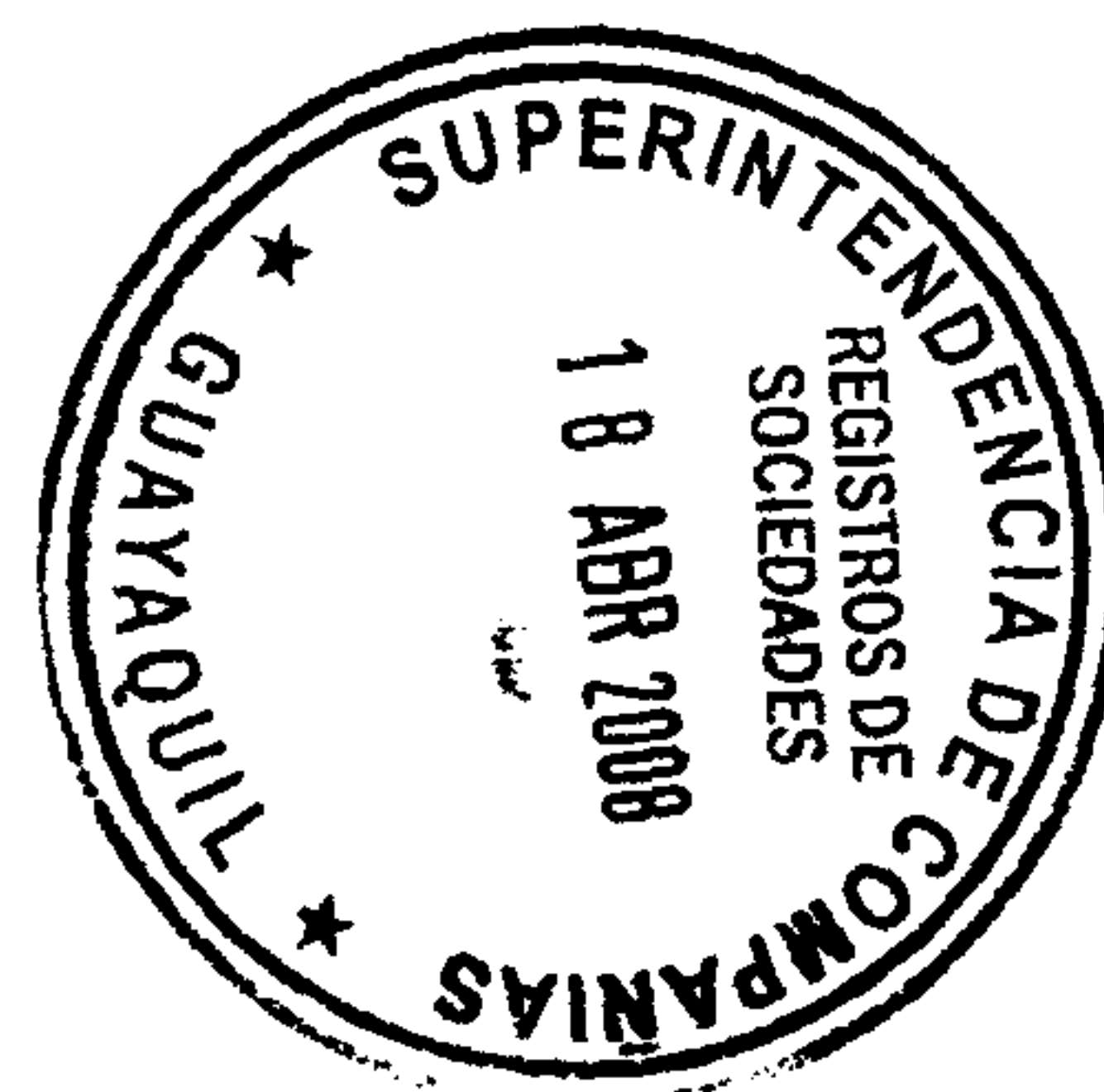
|                                | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>        |                  |                  |
| Caja bancos (Nota 1)           | 155.751          | 102.696          |
| Cuentas por cobrar (Nota 2)    | 250.862          | 195.577          |
| Inventarios (Nota 3)           | 428.863          | 1.731.126        |
| Pagos anticipados (Nota 4)     | 157.787          | 393.235          |
| <b>Total activo corriente</b>  | <b>993.263</b>   | <b>2.422.634</b> |
| <br><b>ACTIVO NO CORRIENTE</b> |                  |                  |
| Inversiones permanentes        | -                | 39               |
| Activo fijo (Nota 5)           | 178.476          | 270.077          |
| <b>Total</b>                   | <b>1.171.739</b> | <b>2.692.750</b> |

### PASIVO Y PATRIMONIO

|                                  | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |                  |                  |
| Cuentas por Pagar (Nota 6)       | 39.677           | 1.395.027        |
| Otros Pasivos (Nota 7)           | 17.678           | 68.445           |
| <b>Total pasivo corriente</b>    | <b>57.355</b>    | <b>1.463.472</b> |
| <br><b>PATRIMONIO</b>            |                  |                  |
| Capital social (Nota 9)          | 201.000          | 201.000          |
| Reserva de capital (Nota 10)     | 824.710          | 824.710          |
| Reserva Legal (Nota 11)          | 86.419           | 86.168           |
| Utilidad del ejercicio (Nota 12) | 2.255            | 117.400          |
| <b>Total patrimonio</b>          | <b>1.114.384</b> | <b>1.229.278</b> |
| <b>Total</b>                     | <b>1.171.739</b> | <b>2.692.750</b> |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andres Romo-Leruox  
Gerente General



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

# REMATEC S.A.

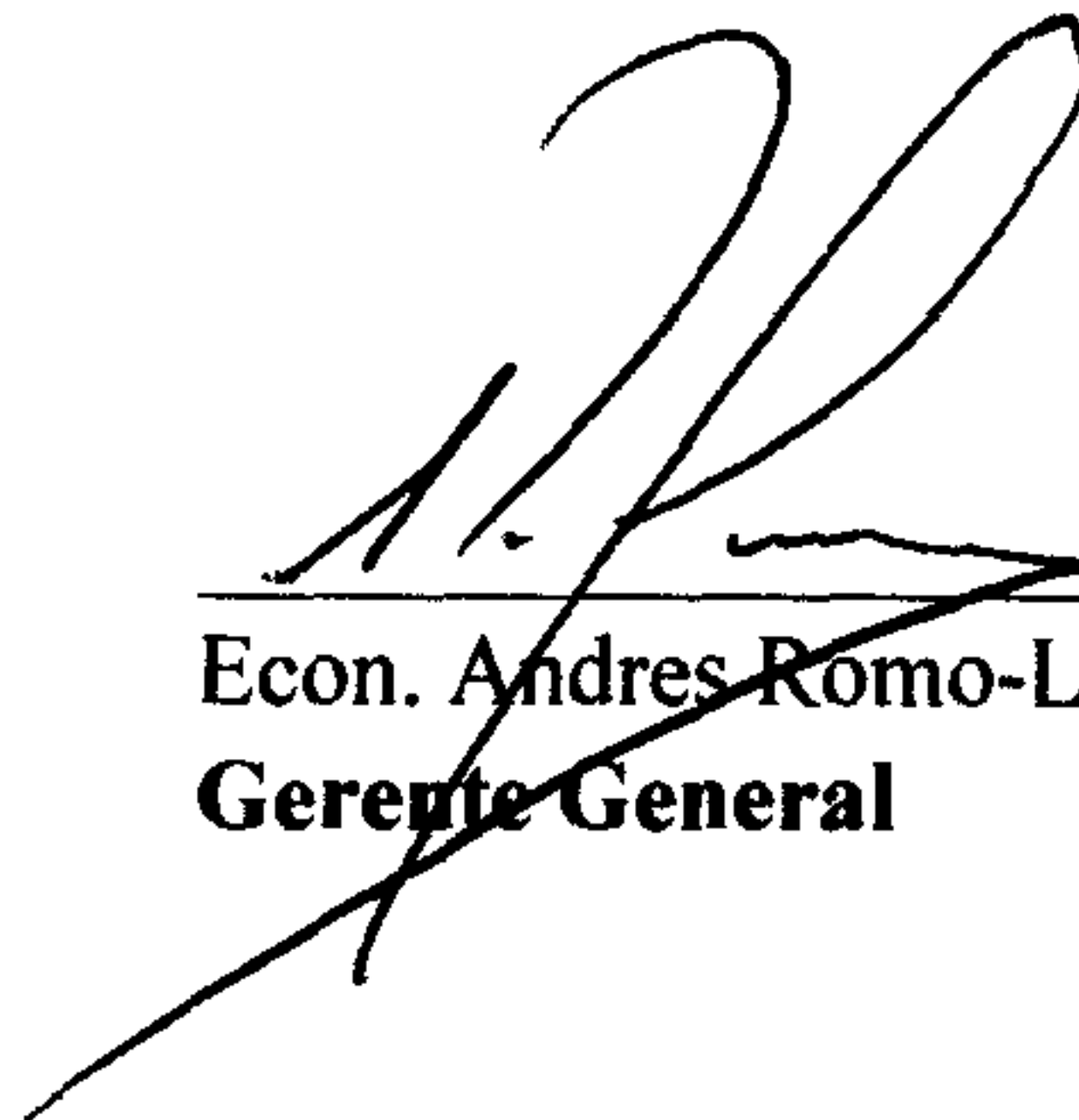
## Estado de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2006

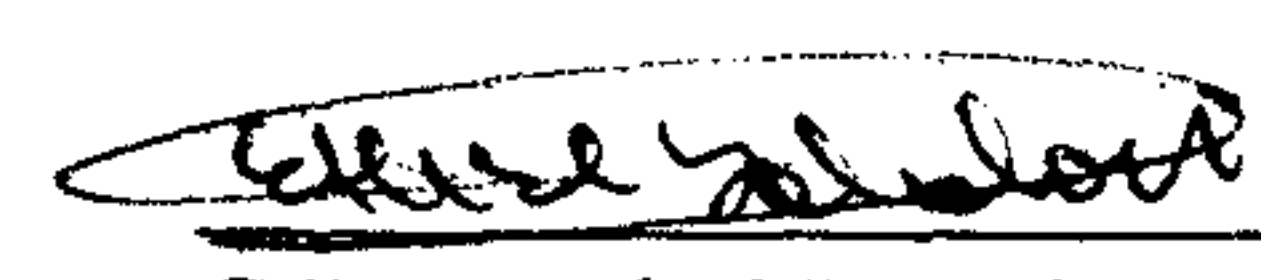
(En dólares estadounidenses)

|                                                                             | <u>2007</u>      | <u>2006</u>        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Ingresos</b>                                                             |                  |                    |
| Servicios                                                                   | 6.339.316        | 7.106.229          |
| Otros Ingresos                                                              | <u>364</u>       | <u>5.373</u>       |
| Total de ingresos                                                           | 6.339.680        | 7.111.602          |
| <b>Costos y Gastos</b>                                                      |                  |                    |
| Costos operativos                                                           | 6.079.377        | (6.676.720)        |
| Gastos de administración                                                    | 252.854          | (226.111)          |
| Gastos financieros                                                          | <u>2.628</u>     | <u>(3.070)</u>     |
|                                                                             | <u>6.334.859</u> | <u>(6.905.901)</u> |
| <b>Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta</b> | 4.821            | 205.701            |
| Participación a trabajadores                                                | (723)            | (30.855)           |
| Impuesto a la Renta ( Nota 8)                                               | (1.592)          | (44.402)           |
| Reserva legal                                                               | <u>(251)</u>     | <u>(13.044)</u>    |
| <b>Utilidad neta</b>                                                        | <u>2.255</u>     | <u>117.400</u>     |

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

  
Econ. Andres Romo-Leruox  
Gerente General



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

# REMATEC S.A.

## Estado de Evolución del Patrimonio

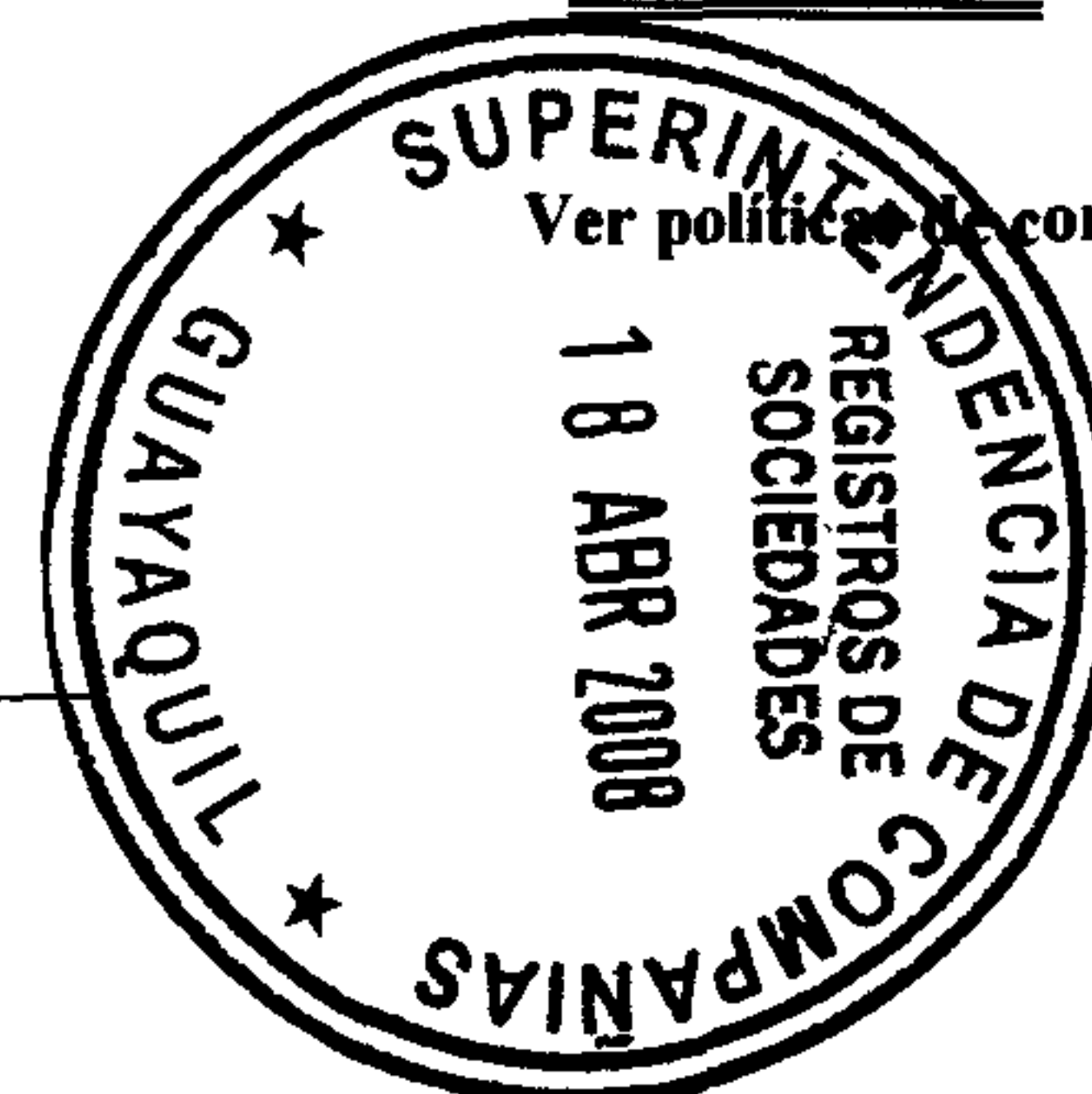
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2006

(En dólares estadounidenses)

| <u>2007</u>                                   | <u>Capital social</u> | <u>Reserva de capital</u> | <u>Reserva legal</u> | <u>Resultados de años anteriores</u> | <u>Utilidad del Ejercicio</u> | <u>Total</u>     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2006             | 201.000               | 824.710                   | 86.168               | -                                    | 117.400                       | 1.229.278        |
| Transferencia a resultados de años anteriores | -                     | -                         | -                    | 117.400                              | (117.400)                     | -                |
| Distribución de utilidades                    | -                     | -                         | -                    | (117.400)                            | -                             | (117.400)        |
| Utilidad del Ejercicio                        | -                     | -                         | -                    | -                                    | 4.821                         | 4.821            |
| Participación a trabajadores                  | -                     | -                         | -                    | -                                    | (723)                         | (723)            |
| Provisión para impuesto a la renta            | -                     | -                         | -                    | -                                    | (1.592)                       | (1.592)          |
| Transferencia a reserva legal                 | -                     | -                         | 251                  | -                                    | (251)                         | -                |
| Saldo al 31 de diciembre del 2007             | <u>201.000</u>        | <u>824.710</u>            | <u>86.419</u>        | <u>-</u>                             | <u>2.255</u>                  | <u>1.114.384</u> |
| <u>2006</u>                                   | <u>Capital social</u> | <u>Reserva de capital</u> | <u>Reserva legal</u> | <u>Resultados de años anteriores</u> | <u>Utilidad del Ejercicio</u> | <u>Total</u>     |
| Saldo al 31 de diciembre del 2005             | 200.000               | 824.710                   | 73.124               | -                                    | 144.391                       | 1.242.225        |
| Aumento de capital                            | 1.000                 | -                         | -                    | -                                    | -                             | 1.000            |
| Distribución de utilidades                    | -                     | -                         | -                    | -                                    | (144.391)                     | (144.391)        |
| Utilidad del Ejercicio                        | -                     | -                         | -                    | -                                    | 205.701                       | 205.701          |
| Provisión para impuesto a la renta            | -                     | -                         | -                    | -                                    | (44.402)                      | (44.402)         |
| Participación a trabajadores                  | -                     | -                         | -                    | -                                    | (30.855)                      | (30.855)         |
| Transferencia a reserva legal                 | -                     | -                         | 13.044               | -                                    | (13.044)                      | -                |
| Saldo al 31 de diciembre del 2006             | <u>201.000</u>        | <u>824.710</u>            | <u>86.168</u>        | <u>-</u>                             | <u>117.400</u>                | <u>1.229.278</u> |

Ver política 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.

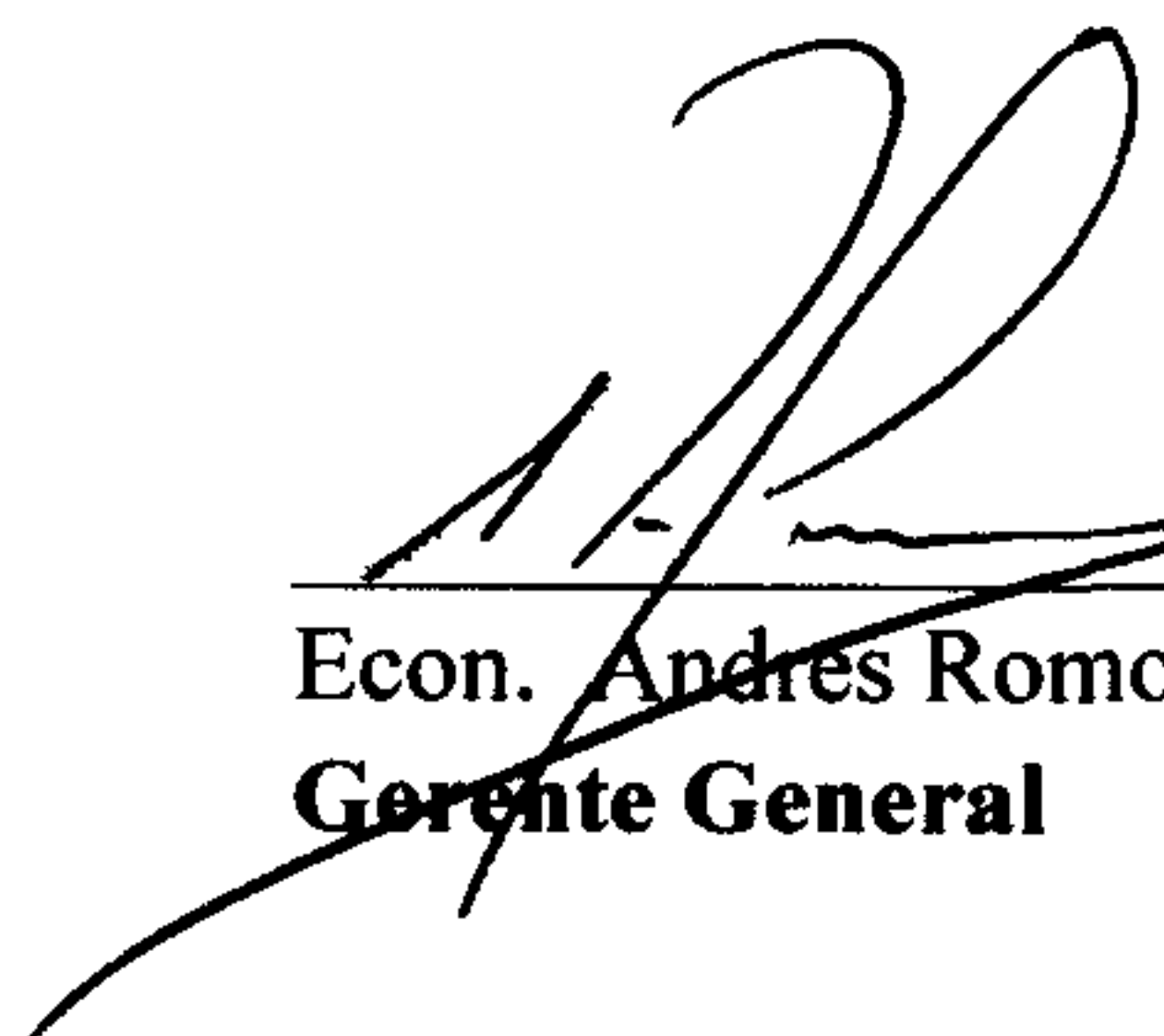
## Estados de Flujos de Efectivo

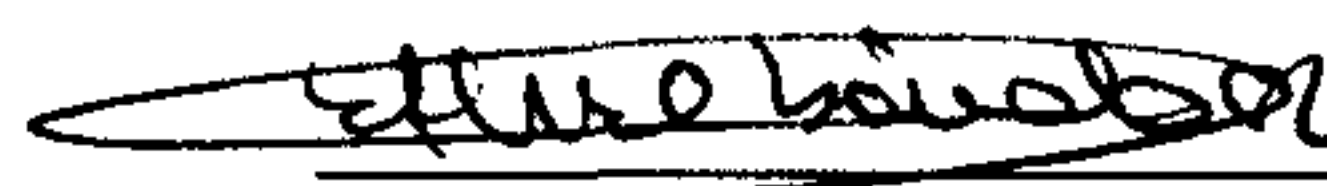
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2006

(En dólares estadounidenses)

|                                                                     | <u>2007</u>           | <u>2006</u>           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>          |                       |                       |
| Efectivo recibido de clientes                                       | 6.284.395             | 7.098.894             |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                           | (6.089.335)           | (6.773.127)           |
| Intereses pagados                                                   | (2.628)               | (3.070)               |
| Otros egresos                                                       | (2.315)               | (75.257)              |
|                                                                     | <u>190.117</u>        | <u>247.440</u>        |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</b>          |                       |                       |
| Bajas (Adiciones) en inversiones permanentes                        | 39                    | (39)                  |
| Compras de activos fijos                                            | (24.983)              | (36.796)              |
| Venta de activos fijos                                              | 5.282                 | 1.630                 |
|                                                                     | <u>(19.662)</u>       | <u>(35.205)</u>       |
| <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>     |                       |                       |
| Aumento de capital                                                  | -                     | 1.000                 |
| Pago de dividendos                                                  | (117.400)             | (144.391)             |
|                                                                     | <u>(117.400)</u>      | <u>(143.391)</u>      |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b> |                       |                       |
|                                                                     | <u>(117.400)</u>      | <u>(143.391)</u>      |
| <b>Aumento neto del efectivo</b>                                    | <b>53.055</b>         | <b>68.844</b>         |
| <b>Efectivo al inicio del período</b>                               | <b>102.696</b>        | <b>33.852</b>         |
| <b>Efectivo al final del período.</b>                               | <b><u>155.751</u></b> | <b><u>102.696</u></b> |

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.

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

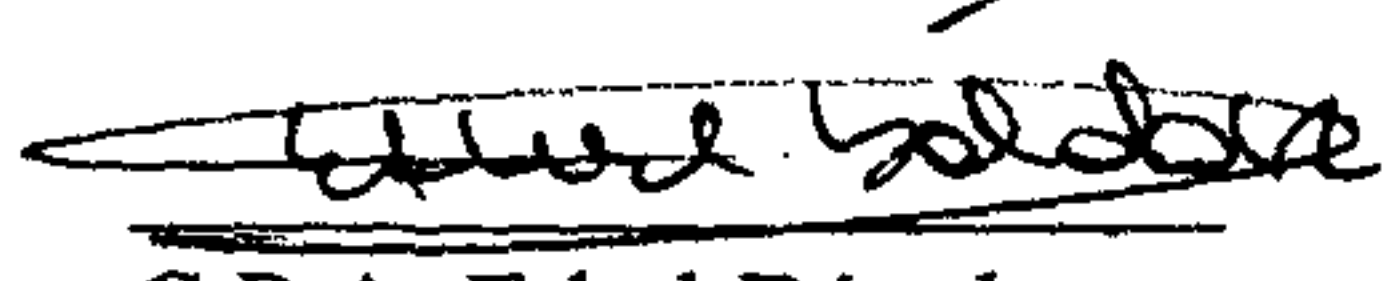
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2007 y 2006

(En dólares estadounidenses)

|                                                                                                                   | <u>2007</u>           | <u>2006</u>           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad neta                                                                                                     | 2.255                 | 117.400               |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto<br/>provisto por las actividades de operación</b> |                       |                       |
| Depreciación                                                                                                      | 113.276               | 118.431               |
| Bajas de activos fijos                                                                                            | (294)                 | -                     |
| Ajustes de activos fijos                                                                                          | (1.680)               | -                     |
| Participación a trabajadores                                                                                      | 723                   | 30.855                |
| Provisión para impuesto a la renta                                                                                | 1.592                 | 44.402                |
| Apropiación de la reserva legal                                                                                   | 251                   | 13.044                |
| <b>Efectivo proveniente de las actividades de operación<br/>antes de cambios en el Capital de Trabajo</b>         | <u>116.123</u>        | <u>324.132</u>        |
| Aumento en cuentas por cobrar                                                                                     | (55.285)              | (12.708)              |
| Disminución (Aumento) en inventarios                                                                              | 1.302.263             | (136.732)             |
| Disminución (Aumento) en Pagos anticipados                                                                        | 235.448               | (123.651)             |
| (Disminución) Aumento en cuentas por pagar                                                                        | (1.357.665)           | 131.207               |
| (Disminución) Aumento en otros pasivos                                                                            | <u>(50.767)</u>       | <u>65.192</u>         |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>                                                    | <u><u>190.117</u></u> | <u><u>247.440</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 2007 y 2006**

---

### **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.

En la actualidad la Compañía cuenta con empleados en relación de dependencia así como tercerizados provistos por compañías que prestan servicio de personal.

### **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 publicada en el Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06-Q.ICI.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S 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.

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

# **REMATEC S.A.**

## **Políticas de Contabilidad Significativas**

**Al 31 de diciembre del 2007 y 2006**

---

### **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.

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

### **Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## **REMATEC S.A.**

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

**Al 31 de diciembre del 2007 y 2006**

---

---

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión 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.

#### **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 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

### 1. Caja bancos

Conformado por:

|                   | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|-------------------|----------------|----------------|
| Caja              | -              | 841            |
| Bancos Nacionales | 155.751        | 101.855        |
| <b>Total</b>      | <u>155.751</u> | <u>102.696</u> |

### 2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

|                                    | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Compañías Relacionadas (Nota 13)   | 148.813        | 20.192         |
| Deudores por servicios             | 33.606         | 71.062         |
| Empleados                          | 26.624         | 60.320         |
| Anticipo a proveedores             | 42.426         | 36.400         |
| Otras cuentas por cobrar           | -              | 8.210          |
| <b>Total</b>                       | <u>251.469</u> | <u>196.184</u> |
| Provisión para cuentas incobrables | <u>(607)</u>   | <u>(607)</u>   |
|                                    | <u>250.862</u> | <u>195.577</u> |

La compañía al 31 de diciembre del 2007 y 2006, 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 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

### 3. Inventarios

Conformado por:

|                           | <u>2007</u>    | <u>2006</u>      |
|---------------------------|----------------|------------------|
| Repuestos                 | 408.232        | 1.152.545        |
| Materiales                | 19.132         | 263.827          |
| Neumáticos                | 669            | 252.802          |
| Herramientas              | 830            | 3.426            |
| Lubricantes               | -              | 36.571           |
| Importaciones en Tránsito | -              | 21.955           |
| <b>Total</b>              | <u>428.863</u> | <u>1.731.126</u> |

### 4. Pagos Anticipados

Conformado por:

|                                                        | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crédito Tributario IVA                                 | -              | 193.704        |
| Seguros pagados por adelantado                         | 2.527          | -              |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta años anteriores | 80.810         | 27.290         |
| Impuesto a la Renta Anticipado a)                      | 68.907         | 53.520         |
| Otras cuentas por liquidar                             | 5.543          | 118.721        |
| <b>Total</b>                                           | <u>157.787</u> | <u>393.235</u> |

a) Incluye US\$ 26.883 de crédito tributario Impuesto a la Renta año 2006, no compensado.

## REMATEC S.A.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

#### 5. Activo fijo

Conformado por:

|                                 | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Maquinarias y Equipos Taller SE | 121.948        | 121.948        |
| Maquinarias y Equipos Taller CB | 81.806         | 81.806         |
| Equipos de Oficina              | 14.146         | 13.246         |
| Muebles y Enseres               | 621            | 621            |
| Camiones                        | -              | 16.333         |
| Vehiculos                       | 56.949         | 228.238        |
| Equipos varios Base SE          | 67.786         | 138.016        |
| Equipos de computación          | 37.922         | 52.313         |
|                                 | <u>381.178</u> | <u>652.521</u> |
| Menos depreciación acumulada    | <u>202.702</u> | <u>382.444</u> |
|                                 | <u>178.476</u> | <u>270.077</u> |

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

| <u>Costo</u>       | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|--------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial      | 652.521        | 661.221        |
| Compras            | 24.983         | 36.796         |
| Bajas              | (280.263)      | (39.384)       |
| Ajustes            | 9.839          | -              |
| Ventas             | (25.902)       | (6.112)        |
| <b>Saldo final</b> | <u>381.178</u> | <u>652.521</u> |

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

|                               | <u>2007</u>     | <u>2006</u>    |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Depreciación acumulada</b> |                 |                |
| Saldo inicial                 | 382.444         | 307.878        |
| Gasto del año                 | 113.276         | 118.431        |
| Bajas                         | (280.557)       | (39.384)       |
| Ajustes                       | 8.159           | -              |
| Ventas                        | <u>(20.620)</u> | <u>(4.481)</u> |
| <b>Saldo final</b>            | <u>202.702</u>  | <u>382.444</u> |

### 6. Cuentas por pagar

Conformado por:

|                                  | <u>2007</u>   | <u>2006</u>      |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| Proveedores por compras locales  | 8             | 1.080.364        |
| Beneficios sociales              | 12.971        | -                |
| Compañías relacionadas (Nota 13) | 2.207         | 238.000          |
| Otros acreedores                 | <u>24.491</u> | <u>76.663</u>    |
| <b>Total</b>                     | <u>39.677</u> | <u>1.395.027</u> |

### 7. Otros Pasivos

Conformado por:

|                                                  | <u>2007</u>   | <u>2006</u>   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Participación de trabajadores                    | 723           | 30.855        |
| Impuesto al Valor Agregado                       | 14.348        | -             |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta | 944           | 7.557         |
| Retenciones de Impuesto al Valor Agregado        | <u>1.663</u>  | <u>30.033</u> |
| <b>Total</b>                                     | <u>17.678</u> | <u>68.445</u> |

## REMATEC S.A.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

#### 8. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2007, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

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>2007</u>  | <u>2006</u>    |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| Utilidad del ejercicio               | <u>4.821</u> | <u>205.701</u> |
| Base para la participación empleados | 4.821        | 205.701        |
| 15% participación empleados          | <u>723</u>   | <u>30.855</u>  |
|                                      | 4.098        | 174.846        |
| Más gastos no deducibles             | <u>2.271</u> | <u>2.760</u>   |
| Base imponible                       | <u>6.369</u> | <u>177.606</u> |
| 25% Impuesto a la renta              | <u>1.592</u> | <u>44.402</u>  |

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

|                              | <u>2007</u>  | <u>2006</u>   |
|------------------------------|--------------|---------------|
| Saldo inicial                | -            | 54.277        |
| Provisión del año            | 1.592        | 44.402        |
| Pagos realizados             | -            | (54.277)      |
| Compensación con retenciones | <u>1.592</u> | <u>44.402</u> |
| Saldo final                  | <u>-</u>     | <u>-</u>      |

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 2007 y 2006**

**En dólares estadounidenses**

---

### **9. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2006, el capital social de la Compañía está constituido por 201 acciones nominativas y ordinarias, suscritas y pagadas al valor nominal de US\$ 1,000 cada una, equivalente a US\$ 201,000.

### **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.

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, la Compañía efectuó la apropiación requerida por Ley por US\$ 251; y US\$ 13.044, respectivamente.

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

### 12. Utilidades del ejercicio

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.

### 13. Transacciones con Compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

|                                             |                 | <u>2007</u>    | <u>2006</u>    |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b><u>Deudores por servicio y otros</u></b> |                 |                |                |
| Rocatec S.A.                                |                 | -              | 15.000         |
| Concerroazul S.A.                           |                 | 84.585         | -              |
| Mamut Andino C.A.                           |                 | 64.228         |                |
| Imi del Ecuador S.A.                        |                 | -              | 5.192          |
| <b>Total</b>                                | <b>(Nota 2)</b> | <u>148.813</u> | <u>20.192</u>  |
| <b><u>Otros acreedores</u></b>              |                 |                |                |
| Mamut Andino C.A.                           |                 | 2.207          | 140.000        |
| Concerroazul S.A.                           |                 | -              | 98.000         |
| <b>Total</b>                                | <b>(Nota 6)</b> | <u>2.207</u>   | <u>238.000</u> |

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2007 y 2006

En dólares estadounidenses

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

|                                                 | <u>2007</u>      | <u>2006</u>      |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><u>Ingresos</u></b>                          |                  |                  |
| Ventas de repuestos y materiales                | 4,458,871        | 4,820,537        |
| Servicios administrativos                       | 180,077          | 355,000          |
| Servicios de mantenimiento                      | 1,112,560        | 1,215,807        |
| Alquiler de equipos                             | -                | 19,200           |
| <b>Total</b>                                    | <u>5,751,508</u> | <u>6,410,544</u> |
| <b><u>Costos y Gastos</u></b>                   |                  |                  |
| Compras de combustibles, repuestos y materiales | 1,910,600        | 29,915           |
| Servicios administrativos                       | 37,464           | 2,436            |
| Uso infraestructura y adecuaciones              | 114,000          | 55,000           |
| <b>Total</b>                                    | <u>2,062,064</u> | <u>87,351</u>    |

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

### 14. Eventos subsecuentes

#### Ley Reformatoria para la equidad Tributaria del Ecuador

##### 2007

Con fecha 28 de diciembre del 2007. la Asamblea Constituyente emitió la Ley Reformatoria para la equidad tributaria en el Ecuador, la misma que fue publicada en el Registro Oficial N° 242 del 29 de diciembre del 2007. Esta Ley dispone reformas tanto al Código Tributario como a la Ley de Régimen Tributario, dichas reformas entraron en vigencia a partir del día siguiente a su publicación en el Registro Oficial y prevalecerá sobre toda norma que se le oponga. Igualmente a partir de la publicación de esta Ley, el Código Tributario tendrá categoría de Ley Orgánica y sus disposiciones prevalecerán sobre cualquier cuerpo que tenga categoría de General, anterior o posterior que se le oponga.



# **REMATEC S.A.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2007 y 2006**

**En dólares estadounidenses**

---

Mediante Registro Oficial N° 242 Segundo Suplemento del 29 de Diciembre del 2007, el Ministerio de Trabajo, fija a partir del 1 de enero del 2008, el sueldo salario básico unificado de los trabajadores en general del sector privado, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila en US\$ 200 mensuales.

### **2006**

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de marzo del 2007, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---

