

**REMATEC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**CONTENIDO:**

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURAS USADAS**

US\$.            Dólares estadounidenses

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

**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.

**Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

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 NIIF 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 Resolución N° ADM 08199 publicada en el Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008 y Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012.

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

---

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 del 11 de octubre del 2011, se emite el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), según el artículo tercero, se sustituye el numeral 3 del artículo primero de la Resolución N° 08.G.DSC.010, estableciéndose tres condiciones para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes). En base a estas disposiciones, la compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) en el ejercicio 2012.

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.

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación**

**a) Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

---

**b) Exenciones aplicadas al balance de apertura**

La compañía ha adoptado las siguientes excepciones en el balance de apertura en la fecha de transición:

**b1) Beneficios a los empleados**

Según la NIC 19 Beneficios a Empleados, la compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación” según el cual no se reconocen algunas pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF. No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicara a todos los planes.

La compañía no aplicó esta exención en el año 2012 y por lo tanto, el importe de todas las ganancias y/o pérdidas actuariales acumuladas desde la fecha de inicio de todos los planes de beneficio definidos hasta la fecha de aplicación a las NIIF en el año 2012 no incluyen este efecto.

**b2) Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos así como los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente. Dichas estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento de la administración sobre los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

**b3) Deterioro de los activos**

El valor en libros de un activo se revisará a la fecha de cada balance general con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haberla se estima el monto recuperable de su activo. La pérdida por el deterioro, se reconoce cuando el monto en libros de un activo excede su monto recuperable, tal pérdida se reconoce en el estado de resultados para aquellos activos registrados al costo.

Si en un periodo posterior disminuye el monto de una pérdida por deterioro y tal disminución se puede relacionar bajo criterios objetivos a una situación que ocurrió después del castigo, dicho valor se reversa a través del estado de resultados.

Durante el año 2012 Rematec S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

**b4) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto de renta diferido se registra de acuerdo al método pasivo del balance, este método se aplica para aquellas diferencias temporales entre el valor en libros del activo y pasivo para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo a esta norma, las diferencias temporales se identificarán como gravables, (los cuales resultarán en el futuro en un monto imponible) o deducibles (las cuales resultarán en un futuro en partidas deducibles).

Un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible y un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, los activos por impuesto diferido se reconocen solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

**Reconocimiento de impuestos diferidos**

Los registros en los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, no ha determinado diferencias temporarias que deberán ser registradas como activo por impuestos diferidos.

**b5) Utilidad básica por acción**

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

La utilidad básica por acción mide el desempeño de una entidad sobre el periodo reportado y la misma se calcula dividiendo la utilidad disponible para los accionistas comunes entre el promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el año.

**b6) Administración de riesgo financiero**

Las actividades de cada compañía la exponen a diversos riesgos financieros. La administración del riesgo de la compañía se realiza considerando la imprevisibilidad de los mercados financieros y busca minimizar los potenciales efectos adversos sobre el desempeño financiero de la compañía.

- **Riesgo de capital**

Los principales instrumentos de financiación de la Compañía comprenden el capital de trabajo y crédito de accionistas. El propósito principal de estos instrumentos es, por una parte, la financiación de las necesidades de capital circulante y, por otra, la financiación de sus inversiones. Adicionalmente, los fondos conseguidos con estos acuerdos de financiación han sido utilizados puntualmente por la Compañía

Los riesgos principales originados por los diferentes instrumentos financieros en vigor para ser utilizados por la Compañía son:

- **Riesgo de tasa de interés**

La compañía presenta poco endeudamiento financiero y está operando principalmente bajo Cuentas por Pagar accionistas quienes otorgan créditos sin interés.

- **Riesgo de tipo de cambio**

El endeudamiento financiero y las principales operaciones de la compañía se realizan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

funcional del país, lo cual permite reducir el riesgo de las fluctuaciones en el valor de otras monedas respecto al dólar estadounidense.

- **Riesgo de liquidez**

La compañía mantiene suficiente fondos para financiar sus niveles de operaciones normales, igualmente la compañía mantiene acceso al mercado financiero para necesidades de capital de trabajo a corto plazo.

La compañía tiene una estrategia conservadora en el manejo de su liquidez la cual consiste básicamente en caja y bancos de disponibilidad inmediata.

- **Concentración del riesgo de crédito**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 la compañía está expuesta a este riesgo, pero considera su cartera por cobrar realizable.

Existe concentración de riesgo de crédito con compañías relacionadas. (Ver Nota17)

**b7) Propiedad, planta y equipos**

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieren significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir es reconocido directamente con cargo a patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con las propiedades y equipos se capitalizarán solo cuando éstos incrementan el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todos los demás gastos se cargarán a la cuenta de resultados cuando se incurran.

La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son los siguientes.

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

**b8) Provisiones**

Las provisiones se reconocen en el estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del estado de situación.

Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada estado de situación y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

**b9) Impuesto a la renta corriente**

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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

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.

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

**REMATEC S.A.**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

---

---

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 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.

**b10) Reconocimiento de los ingresos**

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

**Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.**

Para la preparación de los Estados de Situación Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, la administración de la Compañía no ha considerado efectos en los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del 2012.

---

---

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

---

---

### 1. Bancos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	-	279
Bancos Nacionales	58,863	295,150
<b>Total</b>	<u>58,863</u>	<u>295,429</u>

### 2. Inversiones realizables

Al 31 de Diciembre del 2011 correspondía a certificado de depósito a plazo en el Banco del Pacífico con vencimiento en Enero 24 del 2012 a una tasa de interés del 4,75 anual.

### 3. Cuentas por cobrar

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Compañías Relacionadas (Nota 17)	404,486	325,346
Deudores por servicios	445,746	163,932
Empleados	16,884	20,229
Anticipo a proveedores	215,089	193,863
<b>Total</b>	<u>1,082,205</u>	<u>703,370</u>
Provisión para cuentas incobrables	<u>(607)</u>	<u>(607)</u>
	<u>1,081,598</u>	<u>702,763</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no ha registrado incremento 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 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

**4. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario de lenta rotación	36,896	36,896
<b>Total</b>	<u>36,896</u>	<u>36,896</u>

**5. Pagos Anticipados**

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguros pagados por adelantado	3,697	2,919
Servicios pagados por adelantado	9,468	-
Otras cuentas por liquidar	5,265	26,304
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores	71,315	162,280
Impuesto a la renta anticipado (Nota 11)	91,756	80,444
Materiales, repuestos y otros	51,602	350
<b>Total</b>	<u>233,103</u>	<u>272,297</u>

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

### 6. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terrenos	695,000	695,000
Edificios	275,167	275,167
Construcciones en Procesos	2,367,506	1,440,519
Maquinarias y Equipos Taller SE	21,544	139,417
Maquinarias y Equipos Taller CB	14,058	78,093
Equipos de Oficina	8,045	13,696
Muebles y Enseres	1	621
Vehiculos	53,462	53,462
Camiones	15,268	-
Equipos varios Base SE	28,462	38,440
Equipos de computación	9,909	7,549
	<u>3,488,422</u>	<u>2,741,964</u>
Depreciación acumulada	<u>(104,793)</u>	<u>(257,948)</u>
Subtotal costos	<u>3,383,629</u>	<u>2,484,016</u>
 <b>Revalorización</b>		
Terrenos	1.095.000	-
Edificios	273.381	-
Maquinarias y Equipos Taller SE	21.591	-
Maquinarias y Equipos Taller CB	11.245	-
Vehiculos	26.219	-
Equipos varios Base SE	14.860	-
	<u>1.442.296</u>	<u>-</u>
Depreciación acumulada	<u>(16.003)</u>	<u>-</u>
Subtotal Revalorización	<u>1.426.293</u>	<u>-</u>
	<u>4.809.922</u>	<u>2.484.016</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

---



---

El movimiento de propiedades y equipos, en el período estuvo conformado por:

<b><u>Costo</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Saldo inicial	2,741,964	2,249,027
Compras	949,745	525,982
Bajas	(203,287)	(27,164)
Ventas	-	(5,881)
Subtotal por Costo	<u>3,488,422</u>	<u>2,741,964</u>
<b><u>Revalorización</u></b>		
Saldo inicial	-	-
Revalorización	1,442,296	-
Subtotal por Revalorización	<u>1,442,296</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<u>4,930,718</u>	<u>2,741,964</u>
<b>Depreciación acumulada (Costo)</b>		
Saldo inicial	257.948	234.722
Gasto del año	45.187	54.335
Ajustes	4.945	-
Bajas	(203.287)	(26.072)
Ventas	-	(5.037)
<b>Saldo final</b>	<u>104.793</u>	<u>257.948</u>
<b>Depreciación por Revalorización</b>		
Saldo inicial	-	-
Gasto del año	16.003	-
Bajas	-	-
Ventas	-	-
<b>Saldo final</b>	<u>16.003</u>	<u>-</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

---



---

**7. Obligaciones Bancarias**

Conformada por:

		<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
<b>Banco del Pacifico S.A.</b>			
Porción corriente	(Nota 10)	84,384	78,694
<b>Total</b>		<u><u>84,384</u></u>	<u><u>78,694</u></u>

**8. Cuentas por pagar**

Conformado por:

		<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
Beneficios sociales		207,915	313,956
Compañías relacionadas	(Nota 17)	1,288,539	296,503
Otros acreedores		48,926	100,813
<b>Total</b>		<u><u>1,545,380</u></u>	<u><u>711,272</u></u>

**9. Otros Pasivos**

Conformado por:

		<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
Impuesto al Valor Agregado		-	39,726
Impuesto a la Renta	(Nota 11)	44,797	-
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		-	1,615
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		-	974
<b>Total</b>		<u><u>44,797</u></u>	<u><u>42,315</u></u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

**10. Pasivo a largo plazo**

Conformados por

<b>Banco del Pacifico</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Corresponde a saldo de préstamo por \$800.000, a una tasa de interés del 7% anual reajutable cada 90 días con cancelaciones mensuales y con vencimiento en Agosto 5 del 2019.	702,475	781,169
Porción corriente (Nota 7)	(84,384)	(78,694)
<b>Total</b>	<b><u>618,091</u></b>	<b><u>702,475</u></b>

**11. 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:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<u>353,316</u>	<u>175,526</u>
Base para la participación empleados	353,316	175,526
<b>15% participación empleados</b>	<u>52,997</u>	<u>26,328</u>
	300,319	149,198
<b>Partidas conciliatorias</b>		
Menos		
Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	(115,446)	(80,192)
Deducciones por incremento neto de trabajadores	-	(223,943)
Amortización Pérdidas tributarias	(64,899)	-
Más gastos no deducibles	<u>74,795</u>	<u>3,545</u>
	<u>194,769</u>	<u>(151,392)</u>
<b>23% y 24% Impuesto a la renta (Nota 9)</b>	<b><u>44,797</u></b>	<b><u>28,739</u></b>

a)

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

---

---

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	-	-
Provisión del año	44,797	-
Pagos realizados	-	-
Compensación con retenciones (Nota 5)	<u>(91,756)</u>	<u>(80,444)</u>
<b>Saldo final</b>	<u><u>(46,959)</u></u>	<u><u>(80,444)</u></u>

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

**12. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, 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.

**13. 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.

# REMATEC S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

---

---

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.

### 14. Reserva por Revaluación de Activos

La Compañía decidió revalorizar sus activos, dicho avalúo fue realizado por un perito independiente, determinando los siguientes incrementos:

<u>Tipo de activos</u>	<u>Valor de avalúo</u>
Terrenos	1,095,000
Edificios	273,381
Maquinarias y equipos	32,836
Vehículos de operación	26,219
Equipos Varios	14,860
Total	<u><u>1,442,296</u></u>

El perito evaluador no determino depreciación para la revaluación de los activos fijos.

### 15. 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 año 2012 y 2011, la Compañía apropió US\$ 25.552 y US\$14.920 respectivamente, por este concepto.

### 16. 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 2012 y 2011**  
**En dólares estadounidenses**

---



---

**17. Transacciones con Compañías relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>Deudores por servicio y otros</u></b>			
Concerroazul S.A.		199,080	297,064
Mamut Andino C.A.		205,406	28,282
<b>Total</b>	<b>(Nota 3)</b>	<u>404,486</u>	<u>325,346</u>
<b><u>Otros acreedores</u></b>			
Concerroazul S.A.		586,843	63,298
Mamut Andino C.A.		699,032	233,205
Imi del Ecuador S.A.		2,664	-
<b>Total</b>	<b>(Nota 8)</b>	<u>1,288,539</u>	<u>296,503</u>

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

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>Ingresos</u></b>			
Ventas de repuestos y materiales		-	443,991
Servicios administrativos		480,000	530,000
Servicios de mantenimiento		1,570,697	1,059,930
<b>Total</b>		<u>2,050,697</u>	<u>2,033,921</u>
<b><u>Costos y Gastos</u></b>			
Compras de combustibles, repuestos y materiales		-	171,068
Servicios administrativos		919,859	15,000
Uso infraestructura y adecuaciones		60,000	-
<b>Total</b>		<u>979,859</u>	<u>186,068</u>

# **REMATEC S.A.**

## **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre del 2012 y 2011**

**En dólares estadounidenses**

---

---

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

### **18. 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.

### **19. Eventos subsecuentes**

#### **2012**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, Abril 26 del 2013, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten ser reveladas.

#### **2011**

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros, Marzo 9 del 2012, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten ser reveladas.

---

---