

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Caja	42		-
Bancos nacionales	97.474		58.863
<b>Total</b>	<u>97.516</u>		<u>58.863</u>

**2. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

		<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Deudores por servicios	a)	248.557		445.746
Préstamos a empleados		7.856		16.884
Anticipo a proveedores		52.424		215.089
Deudores varios		290.334		-
Provisión para cuentas dudosas		(607)		(607)
<b>Total</b>		<u>598.564</u>		<u>677.112</u>

a) Esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 está conformada principalmente por valores pendientes de cobro a HOLCIM ECUADOR S.A. por \$ US 30.626; DINADEC S.A. por \$ US 200.920 entre otros.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	607		607
Provisión	-		-
Bajas	-		-
<b>Saldo final</b>	<u>607</u>		<u>607</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Inventario de lenta rotacion	36.896		36.896
Total	<u>36.896</u>		<u>36.896</u>

**4. Propiedades y equipos**

Conformado por:

	<u>2013</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Terrenos	1.790.000	-	1.790.000
Edificios	548.548	59.934	488.614
Camiones	15.268	3.054	12.214
Muebles y enseres	1.415	-	1.415
Maquinaria y equipo	74.912	26.201	48.711
Equipo de computación	9.909	-	9.909
Equipos de oficina	4.530	1.203	3.327
Vehículos	56.735	27.077	29.658
Construcciones en proceso	2.846.916	-	2.846.916
Equipos varios	43.323	6.014	37.309
<b>TOTALES</b>	<u>5.391.556</u>	<u>123.483</u>	<u>5.268.073</u>

	<u>2012</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Terrenos	1.790.000		1.790.000
Edificios	548.548	43.152	505.396
Camiones	15.268		15.268
Muebles y enseres	1		1
Maquinaria y equipo	68.439	25.870	42.569
Equipo de computación	9.909		9.909
Equipos de oficina	8.045	4.771	3.274
Vehículos	79.681	42.569	37.112
Construcciones en proceso	2.367.505		2.367.505
Equipos varios	43.323	4.435	38.888
<b>TOTALES</b>	<u>4.930.719</u>	<u>120.797</u>	<u>4.809.922</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

El movimiento de Propiedades y equipos en el período fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
<b>COSTO</b>			
Saldo inicial	4.930.719		2.741.964
Adiciones	491.033		949.745
Revalorización	-		1.442.297
Retiros	(30.196)		(203.287)
Saldo final	<u>5.391.556</u>		<u>4.930.719</u>
 <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
Saldo inicial	120.797		257.948
Gasto del año	32.882		61.190
Ajustes	-		4.945
Retiros	(30.196)		(203.286)
Saldo final	<u>123.483</u>		<u>120.797</u>

**5. Obligaciones Financieras**

Conformado por:

		<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
<b>BANCO DEL PACIFICO S.A.</b>				
porción Corriente	(Nota 8 )	<u>98.313</u>		<u>84.384</u>
Total		<u>98.313</u>		<u>84.384</u>

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

**6. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	-		207.915
Cuentas por pagar relacionadas ( Nota 14 )	1.469.430		1.288.539
Otros Acreedores	74.676		48.926
<b>Total</b>	<u>1.544.106</u>		<u>1.545.380</u>

**7. Otros pasivos**

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	139.020		-
Participación trabajadores	21.224		-
Anticipo Impuesto a la renta por liquidar	54.619		44.797
Impuestos por pagar	39.412		-
<b>Total</b>	<u>254.275</u>		<u>44.797</u>

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas de provisiones:

		<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos v/o</u> <u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	(1)	203.836	140.482	205.298	139.020
Participación trabajadores		23.809	21.224	23.809	21.224
Impuestos por pagar	(2)	38.529	299.591	244.089	94.031

(1) Incluye beneficios de ley

(2) Incluye el anticipo determinado del impuesto a la renta de la Compañía, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

---

**8. Pasivos a Largo Plazo**

Conformado por:

<b>Banco del Pacifico S.A.</b>	<u><b>2013</b></u>	<u><b>2012</b></u>
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.	618.091	702.475
Porción corriente	(Nota 5) (98.314)	(84.384)
<b>Total</b>	<u><u>519.777</u></u>	<u><u>618.091</u></u>

**9. 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.

**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.

**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 año 2013 y 2012, la Compañía apropió US\$ 6.564 y US\$25.552 respectivamente, por este concepto.

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

---

**12. Reserva por Revalorización del Patrimonio**

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
<b>Total</b>	<b><u>1.442.296</u></b>

El perito evaluador no determino depreciación para la revaluación de las propiedades y equipos.

**13. Utilidades 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, aumento de capital y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

**14. Transacciones con Partes Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2013 y 2012, con compañías relacionadas, así:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Compañías prestación de servicios</u>		
Concerroazul S.A.	561.989	586.843
Mamut Andino C.A.	907.441	699.032
Imi del Ecuador S.A.	-	2.664
<b>Total</b>	<b><u>1.469.430</u></b>	<b><u>1.288.539</u></b>

(Nota 6)

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>Ingresos</u></b>		
Ventas de repuestos y materiales	49,152	-
Servicios administrativos	752,419	480,000
Uso de Infraestructura	33,600	-
Arrendamiento	11,200	-
Servicios de mantenimiento	1,082,746	1,570,697
<b>Total</b>	<u>1,929,117</u>	<u>2,050,697</u>
<b><u>Costos y Gastos</u></b>		
Compras de combustibles, repuestos y materiales	51,929.00	-
Servicios administrativos	770,326	919,859
Uso infraestructura y adecuaciones	66,000	60,000
<b>Total</b>	<u>888,255</u>	<u>979,859</u>

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

**15. Impuesto a la Renta**

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio	141,493	353,316
Base para la participación empleados	141,493	353,316
15% participación empleados	21,224	26,328
	120,269	326,988
<b>Partidas conciliatorias</b>		
Menos		
Deducciones por pago a trabajadores con discapacidad	-	(115,446)
Amortización Pérdidas tributarias	(30,346)	(64,899)
Más gastos no deducibles	1,117	74,795
<b>Impuesto causado</b>	<u>91,040</u>	<u>221,438</u>
22% y 23% Impuesto a la renta (Nota 9)	a) 20,029	28,739
Anticipo determinado mayor a Impuesto Causado	54,619	44,797

**REMATEC S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2013 y 2012**

---

**16. Fusión por absorción**

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

1. La disolución anticipada de la compañía Roatec S.A.; y
2. 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.

**17. Eventos subsecuentes**

**2013**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, Mayo 28 del 2014, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten ser reveladas.

**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.

---



Ing. Roberto Alvarado  
CONTADOR GENERAL  
Registro: 0.15148