

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>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Caja	-		42
Bancos nacionales	41,333		97,474
Total	<u>41,333</u>		<u>97,516</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Deudores por servicios (1)	15,781		248,557
Préstamos a empleados	6,172		7,856
Anticipo a proveedores (2)	65,420		52,424
Deudores varios	304,538		290,334
Provisión para cuentas dudosas	(607)		(607)
Total	<u>391,304</u>		<u>598,564</u>

(1) Esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 está conformada principalmente por valores pendientes de cobro a Compañía de Cervezas Nacionales CN S.A. por \$ US 5.720; Holcim Ecuador S.A. por \$ US 1.580; Intaco Ecuador S.A. por \$ US 1.179; Cervesursa-Cerveceria Suramericana por \$ US 5.200 entre otros.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 está conformado principalmente por anticipos entregados a Induwagen S.A. por el monto de US\$40.000 por la adquisición de un vehículo y a Hydrapne por el valor de US\$25.180 por la compra de motores para las gruas, sin embargo este anticipo fue realizado en el mes de abril del 2012, sin haber sido liquidado hasta la presente.

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

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

	<u>2014</u>	<u>US\$</u> <u>2013</u>
Saldo inicial	607	607
Saldo final	<u>607</u>	<u>607</u>

3. Inventarios

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u> <u>2013</u>
Inventario de lenta rotacion	-	36,896
Importaciones en transito	409,822	-
Total	<u>409,822</u>	<u>36,896</u>

4. Gastos Pagados por Anticipados

	<u>2014</u>	<u>US\$</u> <u>2013</u>
12% Iva	9,825	78,233
Retenciones en la fuente	18,659	-
Credito Tributario Años Anteriores	95,722	118,274
Pagos Adelantados	8,306	212,294
Total	<u>132,512</u>	<u>408,801</u>

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

5. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2014</u>		
	COSTO Y REVALORIZACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		<u>US\$</u>	
Terrenos	1.790.000	-	1.790.000
Edificios	548.548	76.716	471.832
Construcciones en proceso	2.917.676	-	2.917.676
Cabezales	15.268	6.107	9.161
Maquinaria y equipo	109.003	28.053	80.950
Equipos de oficina	4.580	1.640	2.940
Vehículos	42.800	30.835	11.965
TOTALES	5.427.875	143.350	5.284.525

	<u>2013</u>		
	COSTO Y REVALORIZACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
		<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
TOTALES	5,391,556	123,483	5,268,073

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

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

COSTO	2014	US\$	2013
Saldo inicial	5,391,556		4,930,719
Adiciones	5,992		491,033
Ajustes	54,907		-
Ventas	(1,414)		-
Ajustes por Revalorización	(13,934)		-
Bajas	(9,232)		(30,196)
Saldo final	<u>5,427,875</u>		<u>5,391,556</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Saldo inicial	123,483		120,797
Gasto del año	31,886		32,882
Ajustes	1,413		-
Ventas	(1,414)		-
Ajustes por Revalorización	(2,786)		-
Bajas	(9,232)		(30,196)
Saldo final	<u>143,350</u>		<u>123,483</u>

6. Obligaciones Financieras

Conformado por:

	2014	US\$	2013
BANCO DEL PACIFICO S.A.			
Porción Corriente (Nota 9)	<u>97.587</u>		<u>98.313</u>
Total	<u>97.587</u>		<u>98.313</u>

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

7. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Proveedores	7,485		-
Cuentas por pagar relacionadas (Nota 15)	1,419,724		1,469,430
Sueldos por Pagar	145,311		-
Aportes Iess	8,214		-
Otros Acreedores	70,456		74,676
Total	1,651,190		1,544,106

8. Otros pasivos

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Beneficios sociales	96,198		139,020
Participación trabajadores	-		21,224
Anticipo Impuesto a la renta por liquidar (Nota 16)	-		54,619
Impuestos por Pagar	29,229		39,412
Total	125,427		254,275

El siguiente es el detalle del movimiento durante el período y los saldos al 31 de diciembre del 2014 de las cuentas de provisiones:

		<u>Saldo al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales	(1)	139,020	96,198	139,020	96,198
Participación trabajadores		21,224	-	21,224	-
Impuestos por pagar	(2)	32,412	29,229	32,412	29,229

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

9. Pasivos a Largo Plazo

Conformado por:

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.

		519,777	618,091
Porción corriente	(Nota 6)	(97,587)	(98,314)
Ajuste		1,116	-
Sub-Total		423,306	519,777.00

OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Jubilacion Patronal		66,294	-
Bonificacion por Desahucio		27,071	-
Total		516,671	519,777

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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.

11. 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 2014 y 2013

12. 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\$ 6.565 y US\$25.552 respectivamente, por este concepto.

13. 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
Total	1,442,296

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

El movimiento de Revalorización en el período fue como sigue:

REVALORIZACION	2014	US\$	2013
Saldo inicial	1,442,296		1,442,296
Ventas	(11,147)		-
Saldo final	1,431,149		1,442,296

REMATEC S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

14. 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.

15. Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2014 y 2013, con compañías relacionadas, así:

Cuentas por Pagar	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Compañías prestacion de servicios</u>		
Concerroazul S.A.	579,542	561,989
Mamut Andino C.A.	840,182	907,441
Total	<u>1,419,724</u>	<u>1,469,430</u>

(Nota 7)

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Ingresos</u>		
Ventas de repuestos y materiales	-	49,152
Servicios administrativos	-	752,419
Uso de Infraestructura	-	33,600
Arrendamiento	480,001	11,200
Servicios de mantenimiento	1,586,895	1,082,746
Total	<u>2,066,896</u>	<u>1,929,117</u>

Costos y Gastos

Compras de combustibles, repuestos y materiales	568,444	51,929
Servicios administrativos	37,522	770,326
Uso infraestructura y adecuaciones	60,000	66,000
Total	<u>665,966</u>	<u>888,255</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 2014 y 2013

16. Impuesto a la Renta

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	(63,685)	141,493
Base para la participación empleados	(63,685)	141,493
15% participación empleados	-	21,224
	(63,685)	120,269
Partidas conciliatorias		
Menos		
Amortización Pérdidas tributarias	-	(30,346)
Más gastos no deducibles	68,006	1,117
Base Imponible	4,321	91,040
22% Impuesto a la renta	951	20,029
Anticipo determinado mayor a Impuesto Causado (Nota 8)	<u>49,926</u>	<u>54,619</u>

17. Contingencias

2014

➤ **JUICIOS LABORALES EN PRIMERA INSTANCIA ANTE LOS JUZGADOS PRIMERO DE LABORAL Y PRIMERO ADJUNTO DE LO LABORAL.**

- **Juicio No.:** 1823-2009-A **Cuantía US\$:** 21.054,00
Estado de la causa: Apelación del trabajador.

18. Eventos subsecuentes

2014-2013

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y 2013, y la fecha de emisión de los estados financieros Marzo 25 del 2015 y Mayo 28 del 2014, respectivamente, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten ser reveladas.
