

**REY REPUESTOS S.A.**  
**REYREPSA**

**PCJ**  
AUDITORES & CONSULTORES

---

**REY REPUESTOS S.A.**  
**REYREPSA**

---

---

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

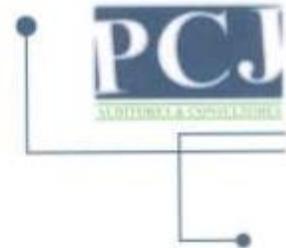
---

# REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

Al 31 de diciembre del 2015

## CONTENIDO

<b>Informe de los auditores independientes.....</b>	<b>2</b>
<b>Estados financieros :</b>	
Estados de situación financiera .....	3
Estados de resultados integrales .....	4
Estados de cambios en el patrimonio .....	5
Estados de flujos de efectivo .....	6
<b>Notas a los estados financieros:</b>	
1.- Información general .....	7
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros .....	7
3.- Moneda de presentación .....	7
4.- Políticas contables significativas .....	7
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación .....	10
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo .....	10
7.- Activos financieros .....	11
8.- Servicios y otros pagos anticipados .....	11
9.- Activos por impuestos corrientes .....	11
10.- Cuentas por pagar .....	12
11.- Otras obligaciones corrientes .....	12
12.- Pasivo no corriente .....	13
13.- Capital social .....	13
14.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias .....	13
15.- Costos .....	13
16.- Gastos .....	13
17.- Impuesto a la renta .....	14
18.- Eventos subsecuentes .....	15
19.- Aprobación de los estados financieros .....	15



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas de  
**REY REPUESTOS S.A. REYREPSA**  
Guayaquil, Ecuador

### 1.- Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Rey Repuestos S.A. REYREPSA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### 2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

### 3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas, debidas a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de 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.

### 4.- Opinión

Dentro del rubro de otras cuentas por pagar a largo plazo en la NOTA 12 por US\$ 1'344,185, la compañía no mantiene anexos o conciliaciones de saldo individuales que determinen con razonabilidad los componentes o el origen individual de estos pasivos, los costos financieros asociados y la fecha de origen o cancelación de estas operaciones.

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo no se presentan razonablemente, no hemos podido satisfacernos del saldo de las cuentas mencionadas en los párrafos precedentes, los referidos estados financieros no se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **Rey Repuestos S.A. REYREPSA** al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

*PCJ & Asociados Cía. Ltda.*

PCJ & Asociados Cía. Ltda.

Registro No. 380

Guayaquil, 30 de mayo del 2016

info@pcjauditores.com

www.pcjauditores.com

*Pedro Peñariel*  
Pedro Peñariel  
Socio  
Registro No. 28.254

# REY REPUESTOS S.A.REYREPSA

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	454	18.688
Activos financieros	(7)	3.801.015	4.176.609
Inventarios		-	8.885
Servicios y otros pagos anticipados	(8)	72.063	-
Activos por impuestos corrientes	(9)	371.787	376.248
<b>Total activo corriente</b>		<b>4.245.319</b>	<b>4.580.431</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar	(10)	2.908.002	3.174.508
Otras obligaciones corrientes	(11)	2.238	3.531
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.910.240</b>	<b>3.178.039</b>
<b>Pasivo no corriente</b>	(12)	<b>1.344.185</b>	<b>1.411.498</b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital social	(13)	800	800
Resultados acumulados		(9.906)	-
Resultados netos del ejercicio a disposición de los socios		-	(9.906)
<b>Total patrimonio</b>		<b>(9.106)</b>	<b>(9.106)</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>4.245.319</b>	<b>4.580.431</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Ing. Julio Soriano Samán  
Gerente general



CPA. Carmen Gabriela Bonilla Vargas  
Contadora

## REY REPUESTOS S.A.REYREPSA

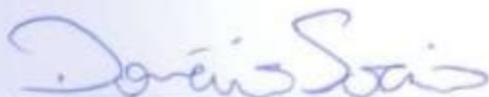
### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
<b>Ingresos</b>			
<b>Ingresos de actividades ordinarias:</b>			
Venta de bienes	(14)	2 445.143	3.844.555
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>		<u>2.445.143</u>	<u>3.844.555</u>
<b>Costos</b>			
Costo de venta	(15)	(2.359.730)	(3.825.088)
<b>Ganancia bruta</b>		<u>85.413</u>	<u>19.467</u>
<b>Gastos</b>			
Administrativos	(16)	(68.341)	(27.273)
Ventas	(16)	(5.710)	(2.100)
<b>Total gastos</b>		<u>(74.051)</u>	<u>(29.373)</u>
<b>Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas</b>		<u>11.362</u>	<u>(9.906)</u>
Provisión para participación a trabajadores		(1.704)	-
Provisión para impuesto a la renta		(39.624)	-
<b>Utilidad/Perdidas de operaciones continuadas</b>		<u>(29.967)</u>	<u>(9.906)</u>
<b>Resultado integral total del año</b>		<u>(29.967)</u>	<u>(9.906)</u>
<b>Ganancia por acción</b>		<u>(29.97)</u>	<u>(9.91)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Ing. Julio Soriano Samán  
Gerente general



CPA. Carmen Gabriela Bonilla Vargas  
Contadora

# REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

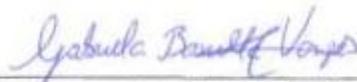
	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidades por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	-9.906	-9.106
<b>Más (menos):</b>				
Transferencia a resultados acumulados	-	-9.906	9.906	-
Resultado neto del periodo 2015	-	-	-29.967	-29.967
Adsorción de la pérdida por accionistas			29.967	29.967
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<u>800</u>	<u>-9.906</u>	<u>-</u>	<u>-9.106</u>

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidades por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	-7.764	-6.964
<b>Más (menos):</b>				
Transferencia a resultados acumulados	-	-	7.764	7.764,18
Resultado neto del periodo 2014	-	-	-9.906	-9.906
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-9.906</u>	<u>-9.106</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Ing. Julio Soriano Samán  
Gerente general



CPA. Carmen Gabriela Bonilla Vargas  
Contadora

# REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.380.296
Otros cobros por actividades de operación	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(2.775.897)
Pagos a y por cuenta de los empleados	435.258
Otros pagos por actividades de operación	-
Intereses pagados	-
Impuesto a la renta pagado	(39.624)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.732
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación</b>	<b>(18.234)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adiciones en propiedad, maquinarias y equipo	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiación por préstamos bancarios, tarjetas de crédito y de terceros	-
Pagos de préstamos bancarios, tarjetas de crédito y a terceros	-
Préstamos a compañías relacionadas	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(18.234)</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo:</b>	
Saldo al inicio del año	18.888
Saldo al final del año	<u>454</u>
<b>Utilidad antes de participación e impuestos</b>	<b>11.382</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	
Depreciación	-
Amortización	-
Provisiones	41.329
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(84.847)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	480.441
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(72.063)
(Incremento) disminución en inventarios	8.885
(Incremento) disminución en otros activos	4.461
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(303.318)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(81.978)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2.507)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación</b>	<b>(18.234)</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Ing. Julio Soriano Samán  
Gerente general

CPA. Carmen Gabriela Bonilla Vargas  
Contadora

# REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

## Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

### 1.- Información general

Rey Repuestos S.A. REYREPSA, se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 4 de Julio del 2011. Su domicilio es Velez 1114 y Av. Machala. El objetivo principal de la compañía es la importación, compra local, venta al por menor de accesorios, repuestos, partes y piezas de vehículos automotores en general.

La principal marca del stock de repuestos que la Compañía comercializa es: KOYO.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

### 2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 31 de marzo del 2016.

### 3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### 4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

#### (a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a un año.

#### (b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

## Notas a los estados financieros (continuación)

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía determinada y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

### (c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

### (d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

## Notas a los estados financieros (continuación)

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

**(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes**

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

**(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**(g) Obligaciones con instituciones financieras**

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

**(h) Otras obligaciones corrientes**

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

**(i) Participación a trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo**

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

**(k) Ingresos**

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

## Notas a los estados financieros (continuación)

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

**(l) Costo y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

**(m) Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

**(n) Ganancia por acción**

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

**5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

**6.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

		2015
Caja	(a)	25
Bancos	(b)	429
		<u>454</u>

(a) Incluye US\$ 25 correspondiente a fondo de caja chica.

(b) Corresponde al efectivo depositado en cuenta corriente en Banco Produbanco.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores comerciales	(a)	150.007	65.160
Deudores no comerciales	(b)	8.376	152
Otras cuentas por cobrar	(c)	3.642.631	4.111.297
		<u>3.801.015</u>	<u>4.176.609</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes procedentes de actividades ordinarias, entre los principales se encuentran: Areasol S.A. por US\$ 99,000, Casa de Rulimán S.A. por US\$ 50,824. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

(b) Representa préstamos y anticipos concedidos a empleados que son descontados en los respectivos roles mensuales. Así, como anticipos a beneficios sociales como vacaciones, decimotercera y decimocuarta remuneraciones.

(c) Corresponde a cuentas por cobrar a compañías relacionadas por US\$ 3'642,631. Incluye US\$ 3'577,471 que corresponden a valores por cobrar a Casa del Ruliman S.A., y entre otras relacionadas por US\$ 65,160. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

### 8.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

		<u>2015</u>
Anticipo a proveedores	(a)	72.063
		<u>72.063</u>

(a) Valores entregados en calidad de anticipos a: Hua Shin Enterprise CO. Por \$ 29,514 y Hangzhou Trustable por \$ 47, 2549 por la adquisición de bienes y contratación de servicios durante el período 2015.

### 9.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario - IVA.	(a)	191.836	181.852
Crédito tributario - Imp. Rta.	(b)	179.951	194.397
		<u>371.787</u>	<u>376.248</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) El saldo al 31 de diciembre del 2015 incluye US\$ 107,962 por Crédito Tributario de IVA y US\$ 83,874 por retenciones en la fuente del IVA recibidas de los clientes en las ventas de mercaderías durante el ejercicio económico 2015,
- (b) El saldo al 31 de diciembre del 2015 incluye US\$ 179,675 correspondientes a retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas de los clientes en las ventas de mercaderías durante el ejercicio económico 2015, y US\$ 276 correspondientes al pago de anticipo del impuesto renta.

### 10- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

		2015	2014
Acreeedores comerciales locales	(a)	684,933	682,291
Acreeedores comerciales del exterior	(b)	2.223.068	2.492.217
		<u>2.908.002</u>	<u>3.174.508</u>

- (a) Representa el saldo de las cuentas a pagar a proveedores comerciales locales procedentes de actividades ordinarias por US\$ 684.934, cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.
- (b) Representa el saldo de las cuentas por pagar a proveedores comerciales del exterior por US\$ 2'223.068, entre ellos Koyo Latin America S.A. por US\$ 1'515,028, NTN-SNR Roulements por US\$ 72.732 y FAG Interamericana por US\$ 526.044. Cabe mencionar que estos saldos no

### 11.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Administración tributaria		-	2.395
Obligaciones con empleados	(a)	1.704	802
Obligaciones con el IESS		-	334
Otras ctas por pagar		534	-
		<u>2.238</u>	<u>3.531</u>

- (a) Representa la provisión de 15% de la participación laboral sobre las utilidades del período 2015 por US\$ 1,704

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 12.- Pasivo no corriente

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el pasivo no corriente se formaba de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por pagar	(a)	1.344.185	1.411.498
		<u>1.344.185</u>	<u>1.411.498</u>

(a) Constituye valores adeudados a partes relacionadas los cuales no presentan soporte. Cabe mencionar que no generan intereses ni presentan fecha de vencimiento.

### 13.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2015 y 2014 fue de US \$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US \$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Cruz Vera Sergio Ivan	1	1	0,13%
Olivo Macias Luz Amparito	799	799	99,88%
Totales	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100,00%</u>

### 14.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2015 y 2014 corresponden a facturación emitida por venta y distribución de repuestos, accesorios, implementos y partes automotrices en general.

### 15.- Costos

Durante los años 2015 y 2014 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

El cálculo del costo de venta fue de la siguiente manera:

(+) Inventario Inicial	8.885
(+) Importaciones y compras locales	2.350.844
(-) Inventario Final	-
	<u>2.359.730</u>

### 16.- Gastos

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de personal	24.380	10.274
Servicios contratados	6.285	-
Arrendamientos	9.450	8.850
Impuestos y contribuciones	6.222	42
Gastos de viaje	5.710	2.100
Otros	22.004	8.107
	<u>74.051</u>	<u>29.373</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 17.- Impuesto a la renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23% y a partir del 2013 se aplica el 22%.

La tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

De acuerdo al Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015
Utilidad del ejercicio	11.362
(-) 15% participación trabajadores	(1.704)
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>	
(-) Part. De trabajadores atribuible a ingresos	(2.514)
(+) Gastos no deducibles	399
Utilidad gravable	7.543
Tasa de impuesto	22%
(=) Impuesto a la renta causado	<u>1.659</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

	2015
Impuesto a la renta corriente	1.659
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	39.624
(=) Impto. a la renta causado mayor al anticipo	-
(+) Saldo del anticipo no pagado	39.624
(-) Retenciones en la fuente del año	-25.179
(-) Crédito tributario de años anteriores	-194.121
(=) Saldo a favor del contribuyente	<u>-179.675</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 18.- Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

### 19.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2016.

---