

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

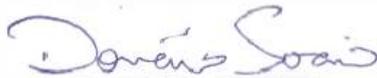
Notas a los estados financieros

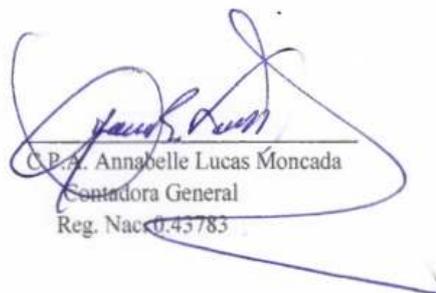
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Activos</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$	18,688	3,729
Activos Financieros			
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)		4,111,297	0
Otras cuentas por cobrar (nota 7)		65,160	0
Inventarios			
Inventarios de productos terminados (nota 9)		8,885	6,098
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)		<u>376,248</u>	<u>755</u>
Total activo corriente		4,580,278	10,582
Otros activos no corrientes		152	47,971
Total Activos	US\$	<u>4,580,431</u>	<u>58,553</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General

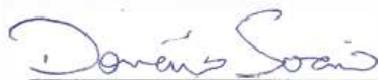

C.P.A. Annabelle Lucas Moncada
Contadora General
Reg. Nac. 0.43783

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
 31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Exterior (nota 10)	US\$ 2,492,217	0
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	2,395	0
Con el IESS	334	358
Por beneficios de ley a empleados	802	0
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	22,117	0
Otros pasivos corrientes	660,174	65,160
Total pasivo corriente	<u>3,178,039</u>	<u>65,518</u>
Pasivo no corriente:		
Otras	1,411,498	0
Total pasivo no corriente	<u>1,411,498</u>	<u>0</u>
Total pasivos	4,589,537	65,518
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 11)	800	800
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	-9,906	-7,764
Total patrimonio	-9,106	-6,964
Total Pasivos y Patrimonio	<u>US\$ 4,580,431</u>	<u>58,553</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
 de los estados financieros


 Julio Doménico Soriano Saman
 Gerente General


 C.P.A. Annabelle Lucas Moncada
 Contadora General
 Reg. Sac. 0.43783

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

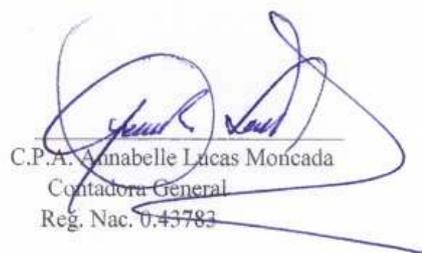
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 13)	US\$ 3.844,555	2.442
Costo de Venta	<u>3.825.088</u>	<u>1.816</u>
Ganancia bruta	19,467	626
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5,976	2,907
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	686	353
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,612	3,714
Mantenimiento y reparaciones	0	86
Comisiones	0	15
Promocion y Publicidad	0	290
Transporte	2,100	0
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,141	583
Impuestos, contribuciones y otros	42	0
Otros gastos	15,817	443
Total gastos administrativos	<u>29,373</u>	<u>8,391</u>
Total gastos	29,373	8,390
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u><u>-9,906</u></u>	<u><u>-7,764</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Annabelle Lucas Moncada
Contadora General
Reg. Nac. 0.43783

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		<u>Capital social</u>	<u>Ganancias Pérdida del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2013	US\$	800		800
Ganancia (Pérdida) neta			-7,764	-7,764
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	800	-7,764	-6,964
Absorción de pérdidas			7,764	7,764
Ganancia (Pérdida) neta				0
			-9,906	0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	-9,906	-9,106

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General



C.F.A. Annabelle Lucas Moncada
Contadora General
Reg. Nac 0.43783

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aumento (disminución) en efectivo:		
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 3,844,555	2,744
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	251,017	-15
Pagos a y por cuenta de los empleados	802	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0</u>	<u>1,000</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4,096,374	3,729
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4,081,415	<u>0</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-4,081,415	0
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	14,959	3,729
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	3,729	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US\$ <u><u>18,688</u></u>	<u><u>3,729</u></u>

P A S A N

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

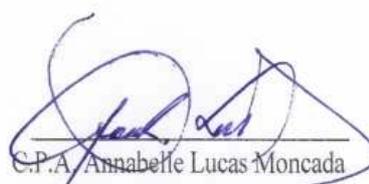
VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ -9.906	-7.764
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	800
Total partidas conciliatorias	<u>0</u>	<u>800</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	-755
(Incremento) disminución en inventarios	-2.788	-6.098
(Incremento) disminución en otros activos	-392.834	-47.971
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	2.492.193	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar comerciales	597.409	65.160
(Incremento) disminución en beneficios empleados	802	358
(Incremento) disminución en otros pasivos	1.411.498	0
Total cambios en activos y pasivos	<u>4.106.281</u>	<u>10.693</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ 4.096.374</u>	<u>3.729</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Annabelle Lucas Moncada
Contadora General
Reg. Nac. 0.43783

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

1- Operaciones

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil en julio 4 del 2011 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.I.J.000.4637 e inscrita en el Registro Mercantil No. 15.381, en agosto 30 del 2011.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00;
Capital autorizado de US\$1,600.00.

2. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS YMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5.- Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) **Base de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES. requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) **Propiedades y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito

se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 23% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Matriz	25	0
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02016012298	18,663	3,729
Total	<u>18,688</u>	<u>3,729</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Deudores Comerciales	65,160	0
Total Deudores Comerciales	<u>65,160</u>	<u>0</u>

8.- Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	4,112,146	0
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	22,117	0

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada Casa del Ruliman del Ecuador S.A. Carrulesa, por concepto de compra -venta de partes y piezas de vehículos automotores, los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9.- Inventario

Al 31 de diciembre del 2014 2013 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventarios	8,885	6,098

10.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Acreeedores comerciales exterior	<u>2,492,217</u>	<u>0</u>
Total acreeedores comerciales	<u>2,492,217</u>	<u>0</u>

11.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a OLIVO MACIAS LUZ AMPARITO propietaria de 799 acciones; y CRUZ VERA SERGIO IVAN propietario de 1 acción.

12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

13.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los ingresos de la Compañía se generaron por las ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores	<u>3,844,555</u>	<u>2,442</u>
Total	<u>3,844,555</u>	<u>2,442</u>

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2015.
