

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

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

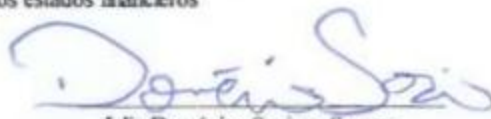
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

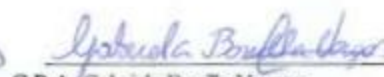
Pasivos y Patrimonio

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar Exterior (nota 10)	US\$ 2.223.068	2.492.217
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	534	2.395
Con el IESS	0	334
Por beneficios de ley a empleados	0	802
Participación de Trabajadores	1.704	
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	58.671	22.117
Otros pasivos corrientes	626.262	660.174
Total pasivo corriente	2.910.240	3.178.039
Pasivo no corriente:		
Otras	1.344.185	1.411.498
Total pasivo no corriente	1.344.185	1.411.498
Total pasivos	4.254.425	4.589.537
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 11)	800	800
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	-9.906	-9.906
Total patrimonio	-9.106	-9.106
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 4.245.319	4.580.431

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General



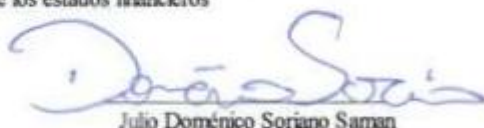
C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg Nac 84569

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

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

<u>Activos</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 454	18.688
Activos Financieros		
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	3.642.631	4.111.297
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	80.440	65.160
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 9)	0	8.885
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	<u>371.787</u>	<u>376.248</u>
Total activo corriente	4.245.319	4.580.278
Otros activos no corrientes	0	152
Total Activos	US\$ <u>4.245.319</u>	<u>4.580.431</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General



C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg Nac 84569

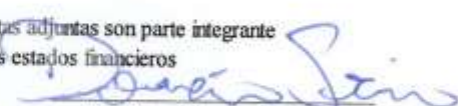
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

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

	2015	2014
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 13)	US\$ 2.445.143	3.844.555
Costo de Venta	<u>2.359.730</u>	<u>3.825.088</u>
Ganancia bruta	85.413	19.467
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.200	5.976
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.239	686
Beneficios sociales e indemnizaciones	12.941	3.612
Arriendo	9.450	8.850
Mantenimiento y reparaciones	20.380	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	6.285	0
Transporte	4.385	2.100
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.624	1.140
Impuestos, contribuciones y otros	0	42
Otros gastos	6.222	6.967
Total gastos administrativos	<u>72.726</u>	<u>29.373</u>
Gastos Financieros:		
Comisiones	1.325	0
Total gastos financieros	<u>1.325</u>	<u>0</u>
Total gastos	74.051	29.373
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	11.362	-9.906
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	11.362	-9.906
Participación de Trabajadores	1.704	
Impuesto a la renta causado	39.624	0
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas (Nota 15)	US\$ <u>-29.967</u>	<u>-9.906</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General


C.P.A/ Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg Nac 84569

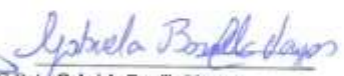
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

		Capital social	Ganancias Pérdida del ejercicio	Pérdida Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	US\$	800	-9.906	0	-9.106
Ganancia (Pérdida) neta					0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	-9.906	0	-9.106
Absorcion de Perdidas				29.967	0
Ganancia (Pérdida) neta				-29.967	0
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800	-9.906	0	-9.106

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros
Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General
C.P.A/ Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg Nac. 84569

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 2015 y 2014

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
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\$ 2.825.046	3.844.555
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.771.597	251.017
Pagos a y por cuenta de los empleados	-31.801	802
Impuestos a las ganancias pagados	-39.624	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-258	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-18.234	4.096.374
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-4.081.415
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	0	-4.081.415
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-18.234	14.959
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	18.688	3.729
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ <u>454</u>	<u>18.688</u>

P A S A N

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

VIENEN

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 11.362	-9.906
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-39.624	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.704	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-258	0
Total partidas conciliatorias	<u>-41.587</u>	<u>0</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-150.007	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	473.126	0
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-72.063	0
Incremento (disminución) en inventarios	0	-2.788
Incremento (disminución) en otros activos	56.936	-392.834
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-303.060	2.492.193
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	6.491	597.409
(Incremento) disminución en beneficios empleados	568	802
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	1.411.498
Total cambios en activos y pasivos	<u>11.990</u>	<u>4.106.281</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -18.234</u>	<u>4.096.374</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Julio Doménico Soriano Saman
Gerente General


C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg Nac 84569

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**

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.IJ.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 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.

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) **Acreedores 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 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Matriz	25	25
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02016012298	429	18.663
Total	<u>454</u>	<u>18.688</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 2015 y 2014, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Comerciales	80.440	65.160
Total Deudores Comerciales	<u>80.440</u>	<u>65.160</u>

8.- **Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.**

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	3.642.631	4.112.146
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar		22.117

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 2015 2014 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventarios	-	8.885

10.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Acreedores comerciales exterior	2.223.068	2.492.217
Total acreedores comerciales	<u>2.223.068</u>	<u>2.492.217</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 2015 y 2014, 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>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores	2.445.143	3.844.555
Total	2.445.143	3.844.555

15.- Absorción de Pérdidas

La Junta General de accionistas resuelve mediante acta la absorción de la pérdida del ejercicio del año 2015.

16.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.

Gabriela Bonilla Vargas *Donato Sosa*