

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

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

REYREPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 3.956	49
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses	1.132	206.889
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	1.846.405	2.640.302
Otras cuentas por cobrar (nota 7)	1.660	8.376
- Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 9)	4.776	5.413
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	358.895	346.378
Otros activos corrientes		
Total activo corriente	2.216.824	3.207.408
Propiedades, planta y equipo		
Otros propiedades, planta y equipo	6.634	6.634
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	1.114	11
Total propiedades, planta y equipo (nota 11)	5.521	6.623
Otros activos no corrientes		7.780
Total Activos	US\$ 2.222.344	3.221.811

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 2017 y 2016

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales		0
Exterior (nota 10)	US\$ 2.143.608	2.486.110
Relacionadas (Nota 8)	11.969	13.611
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	782	1.153
Otros pasivos corrientes	61.522	716.474
Total pasivo corriente	2.217.880	3.217.347
Pasivo no corriente:		
Otras		
Total pasivo no corriente	0	0
Total pasivos	2.217.880	3.217.347
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 11)	800	800
Resultados del ejercicio		
Garancias/Pérdida neta del período	3.664	3.664
Total patrimonio	4.464	4.464
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 2.222.344	3.221.811

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Julio Dorrénico Soriano Saman
Gerente General

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

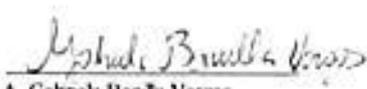
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 14)	US\$ 138.453	232.302
Costo de Venta	68.338	125.703
Garancia bruta	70.115	106.599
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Arriendo	18.000	17.550
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	22.590	36.108
Promoción y Publicidad		1.556
Transporte		3
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.504	1.471
Impuestos, contribuciones y otros	4.208	5.944
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	1.103	11
Otros gastos	26.636	10.090
Total gastos administrativos	74.041	72.733
Gastos Financieros:		
Intereses		0
Comisiones	134	691
Otros gastos financieros	0	
Total gastos financieros	134	691
Total gastos	74.175	73.424
Garancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	-4.060	33.175
Garancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	-4.060	33.175
Participación de Trabajadores	0	0
Impuesto a la renta causado	0	29.511
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ -4.060	3.664

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Julio Doménico Soriano Saman
 Gerente General


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

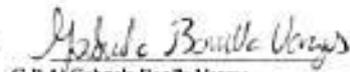
REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		<u>Capital social</u>	<u>Ganancias Acumuladas del ejercicio</u>	<u>Ganancia Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$	800	0	3.664	4.464
Ganancia (Pérdida) neta					0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	800	0	0	4.464
Transferencias			3.664	-3.664	0
Absorción de Pérdidas					0
Ganancia (Pérdida) neta					0
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$	800	3.664	0	4.464

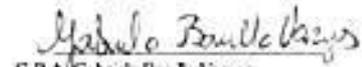
Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financierosJulio Doméxico Soriano Saman
Gerente GeneralC.P.A. Gabriela Borillo Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA
 (Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

		Capital social	Ganancias Pérdida del ejercicio	Pérdida Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2015	US\$	800	-9.906	0	-9.106
Ganancia (Pérdida) neta					0
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800	-9.906	0	-9.106
Absorción de Pérdidas			9.906		9.906
Ganancia (Pérdida) neta				3.664	3.664
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	800	-	3.664	4.464

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


 Julio Doméxico Soriano Saman
 Gerente General


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

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

ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</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\$ 330.599	232.302
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.124.492	-1.152.865
Pagos a y por cuenta de los empleados		-1.916
Intereses		-692
Impuesto a la Renta		
Impuestos a las garantías pagados		-29.511
Otras entradas (salidas) de efectivo	-13.228	952.277
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-807.121</u>	<u>-405</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisición de intangibles (marca, dominio)	1.103	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>1.103</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos		0
Otras entradas (salidas) de efectivo	809.926	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>809.926</u>	<u>0</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	3.907	-405
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	49	454
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>US\$ 3.956</u>	<u>49</u>

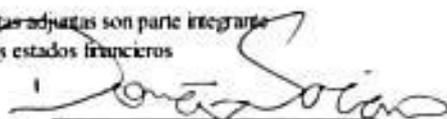
P A S A N

REY REPUESTOS S.A. REYREPSA

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ -4.060	33.176
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados d	1.103	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		29.511
Ajustes por gasto por participación trabajadores		0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		*
Total partidas conciliatorias	<u>1.103</u>	<u>29.511</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	205.757	-2.631.989
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	6.716	3.577.436
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	637	-5.413
Incremento (disminución) en otros activos	-12.516	85.370
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-334.722	-408.814
Incremento (disminución) Anticipo de clientes	-13.611	
(Incremento) disminución en beneficios empleados		-1.700
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-656.426</u>	<u>-677.982</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>-804.165</u>	<u>-63.092</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>-807.121</u>	<u>-405</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 2017 y 2016**

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) **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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Matriz	25	25
Banco Produbanco - Cta.	3.931	429
Total	<u>3.956</u>	<u>454</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 2017 y 2016, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deudores Comerciales	1.660	8.376
Menos provisión para cuentas dudosas		
Total Deudores Comer	<u>1.660</u>	<u>8.376</u>

8.- Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	1.846.405	2.640.302
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	11.969	13.611

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 2017 y 2016 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2017	2016
Inventarios	4.776	5.413

10.- **Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2017	2016
Acreeedores comerciales exterior	2.143.608	2.486.110
Total acreeedores comerciales	<u>2.143.608</u>	<u>2.486.110</u>

11.- **Propiedades y plantas**

El movimiento de propiedades y plantas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		Herramientas	Total
Costo			
01 de Enero del 2016	US\$	6.634	6.634
Adiciones			0
Bajas			0
31 de Diciembre del 2017	US\$	<u>6.634</u>	<u>6.634</u>

		Herramientas	Total
Depreciación acumulada			
01 de Enero del 2016	US\$		0
Adiciones		1.114	1.114
Bajas			0
31 de Diciembre del 2017	US\$	<u>1.114</u>	<u>1.114</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>5.521</u>	<u>5.521</u>

		Herramientas	Total
Costo			
01 de Enero del 2015	US\$	0	0
Adiciones		6.634	6.634
Bajas			0
31 de Diciembre del 2016	US\$	<u>6.634</u>	<u>6.634</u>

		Herramientas	Total
Depreciación acumulada			
01 de Enero del 2015	US\$		0
Adiciones		11	11
Bajas			0
31 de Diciembre del 2016	US\$	<u>11</u>	<u>11</u>
Propiedades y equipos, neto		<u>6.623</u>	<u>6.623</u>

12.- 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 MODEWING SA propietaria de 792 acciones; y BACIGALUPO VERA ADRIANA KARINA propietario de 8 acciones.

13. 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.

14.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos	<u>138.453</u>	<u>232.302</u>
Total	<u>138.453</u>	<u>232.302</u>

15.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 21 de marzo del 2016.
