

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A., se constituyó en la ciudad de Quito - Ecuador el 17 de julio de 2003, su objeto social es: a). Arrendamiento de vehículos motorizados de todo tipo, nuevos y usados, incluyendo todos sus accesorios y mejoras b). La búsqueda, localización, avalúo, revisión, gestión, intermediación, asesoría para adquirir o reponer bienes, vehículos, equipos o maquinaria, así como para la compra, venta, permuta de bienes, vehículos, equipos o maquinaria de cualquier tipo que soliciten terceros a la Compañía. c). Lavadora de autos, maquinaria, lubricadora, reparaciones, servicios y mantenimiento de todo tipo de vehículos y maquinaria. d). Subastas privadas de toda clase de bienes y servicios. e). Licitaciones con empresas públicas o privadas, sean estas nacionales o extranjeras. f). Actividad mercantil como mandataria, mandante, agente y/o representantes de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarios y convenientes para su cumplimiento.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera NIIF's, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

La Junta General de Accionistas de REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A. con fecha 18 de marzo de 2012 conoció y aprobó la conciliación del patrimonio neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero de 2011, en cumplimiento a la disposición de la resolución No. 08.G.DSC.010.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

b) Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro. Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

c) Propiedad, Planta y Equipo y Otros Activos

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 400,00; Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de computación USD\$ 250,00; Maquinaria USD \$ 1.000,00 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria	10 años	10,00 %
Muebles y Enseres	10 años	10,00 %
Equipos de Oficina	10 años	10,00 %
Equipos de Computación	5 años	20,00 %
Vehículos	8 años	12,50 %
Edificios	40 años	2,50 %

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2011, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y enseres	5%
Equipos de oficina	5%
Equipos de computación	5%
Vehículos	20%
Edificios	30%
Maquinaria	10%

Para los activos comprados hasta el 31 de diciembre de 2011 se utilizarán los datos indicados en el informe emitido por el perito valuador en lo que se refiere a valores residuales.

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles y vehículos:

Costo

- (-) Depreciación Acumulada
- (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro de valor
- (=) Propiedad, Planta y Equipo.

Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)

- (-) Depreciación Acumulada
- (-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
- (=) Activos fijos

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

d) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes

Provisión: La Compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la Compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario.

Las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

e) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente.

Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% y 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12 % y 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

f) Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

De acuerdo a lo señalado por NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, la Compañía adoptará el método de revaluación para los vehículos, el cual se utilizará como costo atribuido para los años siguientes, de conformidad con los datos presentados en la política relativa al tratamiento contable de los distintos elementos de propiedad, planta y equipo.

Adicionalmente, en el caso de los muebles de oficina y equipos de computación que dispone la Compañía al 31 de diciembre de 2011, según se establece en los párrafos D5, D6 y D8B de la NIIF 1, se adopta como costo atribuido el importe en libros de dichos activos determinado según las NEC's y los PCGA's.

g) Préstamos

Todos los préstamos están registrados al costo, considerando que fueron recibidos, e incluyen los cargos asociados con la adquisición de los préstamos.

h) Moneda Funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación.../**

i) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable empresa en marcha a menos que se indique todo lo contrario REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Caja	400,00	200,00
Bancos	61.541,89	13.446,31
Total	<u>61.941,89</u>	<u>13.646,31</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2013	2012
Clientes	(i)	176.398,42	211.954,17
Cuentas por Cobrar Ventas NIIFs	(ii)	38.335,12	56.816,57
		<u>214.733,54</u>	<u>268.770,74</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(iii)	-	-
Saldo Final		<u>214.733,54</u>	<u>268.770,74</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.../

(i) El resumen de clientes, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Relacionadas:</u>		
Automotores de la Sierra S.A.	-	2.381,19
Mirasol S.A.	1.311,02	112,00
Proauto	3.048,72	-
Judge Recalde James Francisco	4.205,38	-
	<u>8.565,12</u>	<u>2.493,19</u>
<u>No Relacionadas:</u>		
Epacem	-	1.436,75
Constructora OAS S.A.	12.251,84	29.844,53
Leadcom S.A.	105.040,95	100.036,97
Barba Rivadeneira	-	2.413,01
Constructora Norberto Odebrecht S.A.	24.557,87	-
E. Maulme	1.528,80	-
Editores Nacionales Gráficos Editogran S.A	4.526,66	-
Energyplam Cia. Ltda.	8.191,53	-
Consorcio Petrolero Amazonico	-	4.847,83
Celep	-	33.649,99
Santosemi S.A.	-	17.596,04
C.E.M. Lactjubones	4.400,00	19.266,26
Caripsc S.A.	2.268,00	-
Consorcio de los 4 Ríos de Cuenca	2.688,00	-
Pronto Partes S.A.	1.384,35	-
Otros	995,30	369,60
	<u>167.833,30</u>	<u>209.460,98</u>
Total	<u>176.398,42</u>	<u>211.954,17</u>

(ii) Corresponde a valores registrados por aplicación de la NIC 18, las cuentas por cobrar se facturan en el mes siguiente a la prestación del servicio por la fecha de corte que tiene cada cliente generalmente es cada 18, 20, 25 y 30 días.

El resumen de Cuentas por Cobrar Ventas NIIF's, es de US \$ 38.335,12 al 31 de diciembre del 2013 y de US \$ 56.816,57 al 31 de diciembre del 2012.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.../

(iii) El movimiento de la Provisión de Cuentas Incobrables, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Saldo Inicial	-	1.818,41
Provisión del Año	-	-
Ajuste Implementación NIIF's	-	(1.818,41)
Saldo Final	-	-

Al 31 de diciembre del 2013, la Gerencia no ha considerado necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Cuentas por Cobrar al Personal	206,16	250,00
Cuentas Por Cobrar Otros	9.451,72	6.296,85
Credito Tributario Compras	87.311,92	43.935,76
Retención Fuente Año Actual (i)	-	28.537,91
Retención Fuente Año 2012 (Saldo) (i)	7.231,20	-
Retenciones de Clientes 1%	397,40	-
Retenciones de Clientes 2%	39.354,59	-
Retenciones Iva	15.653,25	14.572,66
Credito Fiscal Iva	93.363,44	125.337,42
Anticipos Proveedores	13.443,63	2.515,11
Garantías Entregadas (ii)	3.000,00	3.000,00
Cuentas Por Cobrar a Terceros	400,00	-
Seguros	95.592,83	118.506,99
Intereses pagados (iii)	-	2.519,74
Total	365.406,14	345.472,44

(i) Ver Nota 15.

(ii) Corresponden a la garantía entregada por el arriendo de las oficinas.

(iii) Corresponden a intereses ya cancelados por la Compañía por préstamos obtenidos para la adquisición de vehículos, dichos intereses son activados y amortizados en un año.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Inventarios	800,00	-
Vehículos para la Venta (i)	190.767,19	-
Total	<u>191.567,19</u>	<u>-</u>

(i) Esta cuenta se apertura por la transferencia a la cuenta de inventario de vehículos de Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 7. INVERSIONES LARGO PLAZO

El resumen de Inversiones Largo Plazo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Banco Capital</u>		
Operación No. 1701-01-010332 con un interés 2 % Vcto el 09-nov-15	15.170,00	15.170,00
Operación No. 1701-01-0011230 con un interés 2 % Vcto el 05-ene-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011231 con un interés 2 % Vcto el 05-ene-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011016 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011017 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011018 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011019 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011020 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Operación No. 1701-01-0011021 con un interés 2 % Vcto el 10-feb-15	4.500,00	4.500,00
Total	<u>51.170,00</u>	<u>51.170,00</u>

Estas inversiones están garantizando las operaciones que mantiene la Compañía con el Banco Capital por la adquisición de los vehículos.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 7. INVERSIONES LARGO PLAZO, continuación.../

El movimiento de Inversiones Largo Plazo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Inversiones Largo Plazo</u>		
Saldo Inicial	51.170,00	15.170,00
Adiciones	-	36.000,00
Saldo Final	<u>51.170,00</u>	<u>51.170,00</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:</u>		
Muebles y Enseres	3.678,50	2.032,50
Equipos de Computacion	13.640,55	11.334,58
Vehículos	2.908.669,23	2.729.611,10
Instalaciones Redes y Programas (i)	-	2.500,00
Maquinarias y Equipos	300,89	300,89
Gasto Adecuación Instalaciones (i)	-	30.978,50
Total	<u>2.926.289,17</u>	<u>2.776.757,57</u>
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA:</u>		
Muebles y Enseres	415,53	75,14
Equipos de Computacion	5.398,91	913,64
Vehículos	334.044,22	219.002,66
Instalaciones Redes y Programas (i)	-	833,28
Maquinarias y Equipos	30,12	17,57
Amortización Adec. Instalaciones (i)	-	5.953,61
Total	<u>339.888,78</u>	<u>226.795,90</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>2.586.400,39</u>	<u>2.549.961,67</u>

- (i) Las Instalaciones Redes y Programas como el rubro Gasto Adecuación Instalaciones Se ha procedido a reclasificar a efectos de presentación adecuada en los Estados Financieros.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	2.776.757,57	1.927.197,82
Adiciones	1.254.612,07	1.326.290,57
Venta	(823.743,45)	(315.696,00)
Implementación NIIF's	-	(161.034,82)
Transferencia a Inventarios	(247.858,52)	-
Transferencia Activo Diferido	(33.478,50)	-
Saldo Final	<u>2.926.289,17</u>	<u>2.776.757,57</u>
<u>DEPRECIACIÓN:</u>		
Saldo Inicial	226.795,90	366.932,73
Gasto Depreciación	292.066,90	246.253,99
Venta	(114.353,43)	(19.458,09)
Implementación NIIF's	-	(366.932,73)
Transferencia Activo Diferido	(7.529,26)	-
Transferencia a Inventarios	(57.091,33)	-
Saldo Final	<u>339.888,78</u>	<u>226.795,90</u>

En el año 2012 se realizó el cambio de estimación de la vida útil de la depreciación de vehículos de 6 años a 8 años el efecto es de US \$ 9.583,85 del gasto depreciación y US \$ 3.871,32 en los Impuestos Diferidos.

(Espacio en Blanco)

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otros Activos No Corrientes, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>ACTIVOS:</u>		
Adecuaciones Oficina Principal	33.478,50	-
Gasto Programas de Computación	22.937,58	-
Total	56.416,08	-
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
Adecuaciones Oficina Principal	10.326,39	
Gasto Programas de Computación	15.880,47	
Total	26.206,86	-
Total Otros Activos No Corrientes	30.209,22	-

El movimiento de Otros Activos No Corrientes, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
ACTIVO:		
Saldo Inicial	-	-
Adiciones	22.937,58	-
Reclasificación	33.478,50	-
Saldo Final	56.416,08	-
DEPRECIACIÓN:		
Saldo Inicial	-	-
Gasto Amortización	18.677,60	-
Reclasificación	7.529,26	-
Saldo Final	26.206,86	-

(Espacio en Blanco)

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 10. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El resumen de Préstamos, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Sobregiros</u>		
Produbanco	-	117.041,36
<u>Préstamos Locales</u>		
Bolivariano	218.087,88	-
Banco Capital	104.657,72	44.627,23
Proauto	-	37.491,50
Credimétrica	90.929,75	83.318,89
Tarjeta de Crédito	-	4.769,70
	<u>413.675,35</u>	<u>287.248,68</u>
<u>Otros Préstamos</u>		
Sebastian E.Maulme	32.651,90	-
Mirasol	19.168,62	-
Maresa	27.604,99	-
Distrivehiculo	62.111,22	-
	<u>141.536,73</u>	<u>-</u>
<u>Intereses Otros Préstamos</u>		
Mirasol	4.342,30	-
<u>Accionistas</u>		
Préstamos	-	278.090,72
Intereses	-	70.876,92
	<u>-</u>	<u>348.967,64</u>
Total	<u>559.554,38</u>	<u>636.216,32</u>

Corresponden a intereses sobre los préstamos a largo plazo efectuados por los accionistas, el cálculo de los intereses se lo realiza considerando una tasa de interés del 10% anual.

	Diciembre 31,
	2013
<u>Préstamos</u>	
Francisco James Judge Recalde	325.796,97
Sebastian Mauricio Judge Recalde	325.796,97
Daniel Enrique Judge Recalde	35.000,00
Luis Eduardo Iturralde Hidalgo	53.767,29
	<u>740.361,22</u>
<u>Transferencia</u>	
Aportes Futuras Capitalizaciones	(258.767,29)
Pasivo Largo Plazo	(481.593,93)
	<u>(740.361,22)</u>
Total Préstamos Accionistas Corto Plazo	<u>-</u>

Los Préstamos locales fueron efectuados para la adquisición de vehículos.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 11. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Relacionadas:</u>		
Proauto C.A.	8.203,22	312.561,71
E. Maulme C.A.	7.555,79	79.590,07
Mirasol S.A.	1.233,61	10.149,31
Automotores de la Sierra S.A.	1.641,49	745,51
Provemovil S.A.	-	201,57
	<u>18.634,11</u>	<u>403.248,17</u>
<u>No Relacionadas:</u>		
Seguros Oriente S.A.	78.498,56	65.986,29
Jorge Castillo	1.760,89	-
Mareauto S.A.	-	9.406,71
Anaguano Víctor Manuel	-	10.874,84
Moya Baca Cía. Ltda.	7.419,29	19.781,95
Surmecanica	-	5.830,85
David Palacios Jarrín	6.860,00	-
Anglo Automotriz S.A.	3.716,97	-
Surmecanica S.C.C.	1.606,44	8.339,63
Ximena Fernandez	2.547,00	-
New World S.A. NEWORSA	-	1.041,72
Soluwork Cía. Ltda.	-	1.303,00
Ing. Martin Armengol Pineda	-	458,15
Otros Proveedores	18.919,49	35.852,03
SoftSierra S.A.	4.693,33	-
Banco Capital	-	76.374,90
Carolina Pacheco Irigoyen	1.651,00	-
Imbauto S.A.	4.462,47	-
Sevitotal S.A.	2.297,81	-
BMI Igualas Médicas del Ecuador	1.331,32	-
	<u>135.764,57</u>	<u>235.250,07</u>
Total	<u>154.398,68</u>	<u>638.498,24</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Otras Cuentas Por Pagar	4.037,96	16.266,97
Anticipos Clientes	1.159,99	-
Iva Por Pagar	20.430,62	3.605,11
Retención IVA	1.813,25	2.902,84
Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta	8.608,05	7.115,39
Impuesto Renta Empresa por Pagar & (i)	38.499,83	21.306,73
Impuesto Renta Personal	137,44	-
Aporte Patronal, Secap, Iece	1.060,68	828,42
Aporte Personal	816,24	637,50
Préstamos IESS	156,99	160,53
Sueldos Por Pagar	108,34	5.850,11
Décimo Tercer Sueldo	727,47	563,29
Décimo Cuarto Sueldo	1.100,35	765,38
Fondos de Reserva	47,52	-
Vacaciones	3.891,14	-
15% Participación Trabajadores (i)	27.591,65	12.669,45
Total	<u>110.187,52</u>	<u>72.671,72</u>

(i) Ver Nota 15

& El resumen de Impuesto Renta Empresa por Pagar, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Gasto del Impuesto Corriente	19.348,66	3.886,70
<u>Ingresos por Impuestos Diferidos</u>		
Aumento de Vehículos	-	7.132,35
Venta de Vehículos	19.151,17	10.344,29
Ajuste Diferencia	-	(56,62)
	<u>19.151,17</u>	<u>17.420,01</u>
Total	<u>38.499,83</u>	<u>21.306,71</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 13. INGRESOS DIFERIDOS

Constituyen valores entregados anticipadamente por CARSNACK S.A. por el alquiler del vehículo BMW, dicho vehículo se lo mando a fabricar de acuerdo a las especificaciones y requerimientos de CARSNACK S.A. el convenio se firmó en abril del 2013 y está establecido para dos años. Al 31 de diciembre del 2013 se ha recibido 9 cuotas de las cuales ya se ha apropiado 4 cuotas a partir del mes de octubre del 2013.

NOTA 14. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El resumen de las Obligaciones a Largo Plazo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Préstamos Accionistas</u>		
Financiamiento Accionistas	481.593,93	808.827,99
Vencimiento Corriente Corto Plazo	-	278.090,72
Vencimiento Corriente Largo Plazo	481.593,93	530.737,27
Intereses Accionistas	-	130.161,26
Vencimiento Corriente Corto Plazo	-	70.876,92
Vencimiento Corriente Largo Plazo	-	59.284,34
<u>Préstamos Instituciones Financieras:</u>		
Financiamiento Banco Capital	127.008,96	175.002,19
Vencimiento Corriente Corto Plazo	104.657,72	44.627,23
Vencimiento Corriente Largo Plazo	22.351,24	130.374,96
Financiamiento Credimétrica	195.362,71	278.682,50
Vencimiento Corriente Corto Plazo	90.929,75	83.318,89
Vencimiento Corriente Largo Plazo	104.432,96	195.363,61
Financiamiento Bolivariano	486.670,39	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	218.087,88	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	268.582,51	-
<u>Otros Préstamos por Pagar:</u>		
Financiamiento Proauto	23.204,95	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	-	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	23.204,95	-
Financiamiento E. Maulme	32.651,90	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	32.651,90	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	-	-
Financiamiento Mirasol	34.442,14	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	19.168,62	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	15.273,52	-
Financiamiento Maresa	91.547,28	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	27.604,99	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	63.942,29	-
Financiamiento DistriVehiculo	205.981,38	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	62.111,22	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	143.870,16	-
Financiamiento Quito Motors	94.862,95	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	-	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	94.862,95	-
Intereses Mirasol	5.345,60	-
Vencimiento Corriente Corto Plazo	4.342,30	-
Vencimiento Corriente Largo Plazo	1.003,30	-
Saldo Final	1.219.117,81	915.760,18

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 15. PROVISIONES FINALES

El resumen de Provisiones Finales, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Participación Trabajadores y Empleados:</u>		
Utilidad Del Ejercicio	183.944,34	84.462,98
15% Participación Trabajadores	27.591,65	12.669,45
<u>Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad Del Ejercicio	183.944,34	84.462,98
(+) Gastos no Deducibles	95.812,44	68.480,14
(+) Gastos Incurridos generar Ingresos Exentos	-	9.383,53
(-) Rentas exentas	-	10.368,75
(-) Deducción por incremento neto de Empleados	10.953,34	24.847,56
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	18.000,00	-
(-) 15 % Participación Trabajadores	27.591,65	12.521,67
Base Imponible	223.211,79	114.588,68
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	106.067,57	50.486,82
Saldo de la Utilidad Gravable	117.144,22	64.101,86
12% y 13% Impuesto a la Renta Reversión	12.728,11	6.563,29
22% y 23% Impuesto a la Renta No Reversión	25.771,72	14.743,43
Impuesto a la Renta Causado	38.499,83	21.306,71
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	22.145,48	-
(-) Retenciones en la Fuente	39.751,99	28.537,91
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	22.145,48	-
(-) Crédito Tributario años anteriores	7.231,20	-
(Saldo a Favor) del Contribuyente e	(8.483,36)	(7.231,20)
<u>Conciliación:</u>		
Gasto del Impuesto Corriente	19.348,66	3.886,70
Ingresos por Impuestos Diferidos	19.151,17	17.420,01
Impuesto a la Renta	38.499,83	21.306,71

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 16. PATRIMONIO

El Capital Autorizado en de US \$ 1'000.000,00 y el Capital Social Suscrito y Pagado de **REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.**, es de US \$ 851.000,00 dividido en 851.000 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar como valor nominal cada una. La nomina de Accionistas es la siguiente:

Accionistas	% Participación	No. Acciones	Valor Total
Crisoled S.A.	16,88%	143.606	143.606,00
Escobar Rocha Martin Alfredo	2,63%	22.339	22.339,00
Inmobiliaria Rio Amarillo Inmorillo Cía. Ltda.	13,25%	112.758	112.758,00
Iturralde Escudero María Cristina	2,50%	21.275	21.275,00
Judge Recalde Daniel Enrique	16,50%	140.415	140.415,00
Judge Recalde James Francisco	16,25%	138.287	138.287,00
Judge Recalde Sebastián Mauricio	16,25%	138.287	138.287,00
Transportes Corporativos De La Sierra Rutasierra S.A.	13,25%	112.758	112.758,00
Vega Vintimilla Juan Miguel	2,50%	21.275	21.275,00
Total	100 %	851.000	851.000,00

1er. Aumento de Capital

Mediante escritura pública celebrada el 3 de septiembre del 2012, en la Notaria Primera del cantón Quito, se realizó un aumento de capital de \$ 800,00 a \$ 800.000,00. La fijación de capital autorizado en US \$ 1'000.000,00 la prórroga de plazo de duración; la reforma integral y codificación de estatuto de **REPOSICION DE VEHICULOS REPONER S.A.** aprobada el 7 de diciembre del 2012, por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.II.DJCPTE.Q.12.006771 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 7 de enero del 2013.

(Espacio en Blanco)

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTA 16. PATRIMONIO Continuación.../

2do. Aumento de Capital

Mediante escritura número 2013-17-01-03-P10713 celebrada el 5 de septiembre del 2013, en la Notaría Tercera del cantón Quito, se realizó la protocolización de Acta de Junta General de la compañía REPOSICION DE VEHICULOS REPONER S.A. aprueban el aumento de capital de US \$ 800.000,00 a US \$ 851.000,00 Este aumento se realizará dentro del límite del capital autorizado, por lo que no requerirá de aprobación de parte de la Superintendencia de Compañías. Aumento que es Inscripto en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de octubre del 2013.

NOTA 17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

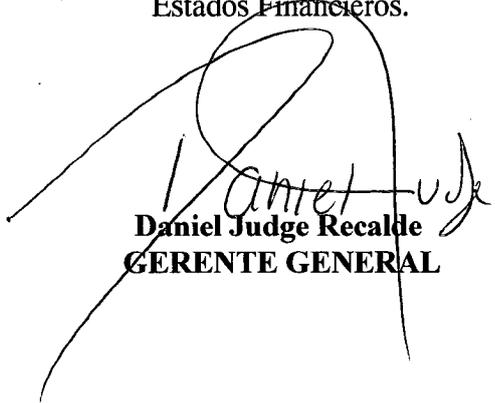
NOTA 18. CONTINGENCIA

Situación Tributaria

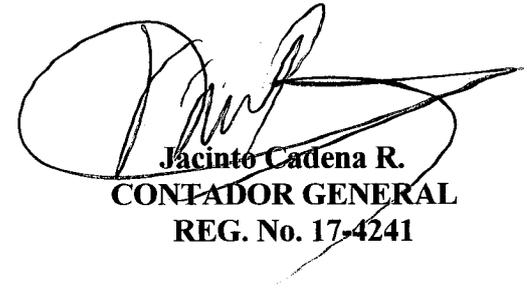
La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

NOTA 19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2013, y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Enero 6 del 2014), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Daniel Judge Recalde
GERENTE GENERAL



Jacinto Cadena R.
CONTADOR GENERAL
REG. No. 17-4241