

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. OPERACIONES

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A. identificado con número de RUC 1791895029001, fue constituida en el Ecuador el 17 de julio de 2003. Su objeto social es: arrendamiento de vehículos motorizados de todo tipo, nuevos y usados, incluyendo todos sus accesorios y mejoras; La búsqueda, localización, avalúo, revisión, gestión, intermediación, asesoría para adquirir o reponer bienes, vehículos, equipos o maquinaria, así como para la compra, venta. En marzo de 2012 **REPONER** concretó un acuerdo de Asociación con el Grupo MEPAC, conformado por Mirasol Proauto, Emaulme y Automotores de la Sierra, acuerdo que tiene por objetivo fundamental el fortalecimiento de la Empresa en el área de servicios.

Su oficina está ubicada en la avenida Granados El4-663 y Av. De los naranjos en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF's.

A criterio de la Administración de la entidad, los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes durante el año 2015 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

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

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. 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.

Cabe señalar que la Compañía tiene concentración operaciones con sus partes relacionadas (Asa. E. Mualine, Mirasel, Proauto, Provealquileres, Provermovil, Daniel Judge, James Judge); por lo que, cualquier cambio en la estructura del grupo podría afectar el negocio en marcha.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el 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.

D. Activos fijos 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:

Activo	Vida	Tasas
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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:

<u>Detalle del activo</u>	<u>Valor residual</u>
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 modificadas 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 Raznable (Incluye revaluación)

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Activos fijos

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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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.

E. 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 calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de 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 período 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:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altos 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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar/pagar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar/liquidar el impuesto a la Renta generado sobre las diferencias presentadas entre la base fiscal y la base contable.

Al finalizar cada ejercicio fiscal 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.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del ejercicio fiscal 2015 la tarifa del impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 6. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Caja	400	400
Bancos (i)	80.283	6.236
Total	80.683	6.636

- (i) Corresponde a saldos bancarios mantenidos en instituciones financieras locales, a continuación el detalle:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Banco Produbanco	10.038	725
Banco Bolivariano	69.745	3.435
Banco del Austro	500	2.062
Banco Capital	-	13
Total	80.283	6.236

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Clientes	(i)	265.076	414.265
Cuentas por Cobrar Ventas NIIF's	(ii)	198.084	205.162
(-) Provisión Deterioro de Cartera	(iii)	-	-
Total		463.160	619.427

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Continuación.../

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

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Relacionadas:		
Mirasol S.A.	7.265	-
Proente	8.619	-
E. Mañabe	519	21.463
Judge Recalde James Francisco	-	461
	<u>16.403</u>	<u>21.924</u>
No Relacionadas:		
Constructora OAS S.A.	-	1.434
Leadcom S.A.	3.440	75.405
Constructora Norberto Odebrecht S.A.	171.343	103.383
Energypim Cia. Ltda.	8.556	4.040
Santosemi S.A.	6.214	11.805
Celep	-	141.839
Carsack S.A.	9.020	4.174
Caterxpress Cia. Ltda.	3.280	-
Cointec	30.367	-
Caripac S.A.	-	2.484
El Telégrafo	6.722	-
Flowserve Ecuador Cia. Ltda.	1.522	-
Linkconsult Consultoria y Coaching S.A.	1.194	-
Oil Services & Solutions	7.016	-
Otros Clientes	-	47.778
	<u>248.673</u>	<u>392.342</u>
Total	<u>265.076</u>	<u>414.265</u>

La antigüedad de la cartera es la siguiente:

	Corriente	(-) 30 días	(+) 30 días	(+) 60 días	Total
Cliente	128.468	89.867	38.000	8.741	265.076

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES *Continuación...*

- (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.
- (iii) Al 31 de diciembre del 2015, la Gerencia no ha considerado necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 8. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Crédito Tributario Compras		31,351	47,743
Impuesto Verde (Mat-Vehicular)	(i)	25,002	-
Retenciones IVA		5,983	27,924
Crédito Fiscal IVA	(ii)	26,300	457,509
Anticipos Proveedores		6,830	20,071
Anticipos Empleados		206	-
Garantías Entregadas	(iii)	3,600	3,000
Seguros		7,687	294,235
Intereses pagados	(iv)	19,575	75,031
Total		<u>126,533</u>	<u>925,514</u>

- (i) Corresponde al valor cancelado en la matrícula de los vehículos por concepto de Impuesto Ambiental, que de acuerdo a la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de Ingresos del Estado, la compañía se encuentra exonerada del mismo, por lo cual solicitará al SRI la devolución por pago indebido.
- (ii) Corresponden a saldos acumulados de crédito tributario de IVA generados por la adquisición de bienes y/o servicios relacionados con el giro del negocio, el cual es compensado prestativamente con el IVA percibido en sus ventas. Adicionalmente, está compuesto por retenciones de IVA, los cuales son sujetos a devolución / reclamo ante el Servicio de Rentas Internas (SRI).

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 8. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Continuación...

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

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

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a la reclasificación de los vehículos de propiedad de la empresa que se alquilaban a sus clientes, cuyos contratos se vencieron en el año 2014. Estos fueron reclasificados al valor neto del costo histórico y la depreciación acumulada. Los mismos fueron vendidos en el 2015.

NOTA 10. INVERSIONES LARGO PLAZO

Corresponde a inversiones mantenidas en el Banco Capital, con una tasa de interés del 2%, las mismas que se vencieron en el periodo 2015.

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y Enseres	8.620	5.913
Equipos de Computación	24.653	21.323
Vehículos	4.821.591	4.869.550
Total	4.854.864	4.896.786
 <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
Muebles y Enseres	1.773	789
Equipos de Computación	18.567	11.234
Vehículos	835.744	439.906
Total	856.084	451.929
Total Propiedad, Planta y Equipo	3.998.780	4.444.857

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

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

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>				
Saldo Inicial	5,913	21,323	4,869,550	4,896,786
Adquisiciones	2,708	3,330	-	6,037
Reclasificación	(i) -	-	1,188,957	1,188,957
Ventas	-	-	(1,236,916)	(1,236,916)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	8,620	24,653	4,821,591	4,854,864
<u>Depreciación Acumulada</u>				
Saldo Inicial	(789)	(11,234)	(439,906)	(451,929)
Gasto del Período	(984)	(7,334)	(523,915)	(532,233)
Reclasificación	(i) -	-	(345,543)	(345,543)
Ventas	-	-	473,620	473,620
Saldos al 31 de diciembre del 2015	(1,773)	(18,567)	(835,744)	(856,084)
Saldo en libros al 31 de diciembre del 2015	6,848	6,085	3,985,847	3,998,780

- (i) Corresponde a la reclasificación de los Vehículos disponibles para la venta en el período 2014, los mismos que se vendieron en el 2015.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 12. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

El resumen de Préstamos, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<u>Instituciones Financieras</u>			
Bolivariano		513.443	502.204
Banco Capital		-	488.424
Credimétrica		301.775	996.358
Banco del Austro		277.513	383.324
Ajuste Pasivo Largo Plazo		(625.129)	(930.972)
		<u>467.602</u>	<u>1.439.338</u>
<u>Otros Relacionados</u>			
E. Maubne		-	32.968
Mirasol		327.854	786.331
Automotores de la Sierra		-	103.379
Proanto		36.765	442.493
Ajuste Pasivo Largo Plazo		(363.140)	(959.052)
		<u>1.479</u>	<u>406.118</u>
<u>Intereses Otros Préstamos</u>			
Mirasol		7.859	56.528
Ajuste Pasivo Largo Plazo		(7.859)	-
		<u>-</u>	<u>56.528</u>
Saldo Final		<u>469.080</u>	<u>1.901.985</u>

NOTA 13. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Proveedores Relacionados	(i)	66.530	63.762
Proveedores No Relacionados	(ii)	74.505	387.410
		<u>141.035</u>	<u>451.172</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 13. PROVEEDORES Continuación...

(i) El detalle de Proveedores Relacionados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Relacionados:</u>		
Proauto C.A.	1.097	40.883
E. Maulme C.A.	57.837	6.747
Mirasol S.A.	7.596	14.947
Automotures de la Sierra S.A.	-	1.185
Total	<u>66.530</u>	<u>63.762</u>

(ii) El detalle de Proveedores No Relacionados es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>No Relacionados:</u>		
Seguros Oriente S.A.	-	52.507
Moya Baca Cia. Ltda.	16.551	7.872
Sarmecánica	-	4.950
SoltSierra S.A, Banco Capital	-	4.110
Imbauto S.A.	-	5.325
Servitotal S.A.	6.102	3.782
Aseguradora del SUR	6.721	268.814
Victor Manuel Anaguano	25.714	4.626
Mazmotors S.A.	4.942	4.212
Ecuamotors	3.313	-
Provealquileres S.A.	-	4.114
Daniel Judge	-	7.820
Otros	11.163	19.277
Total	<u>74.505</u>	<u>387.410</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 14. PASIVOS ACUMULADOS

El resumen de Pasivos Acumulados, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
15% Participación Trabajadores	53.892	68.391
Obligaciones con el IESS	3.893	3.176
Beneficios Sociales	8.429	5.327
	<u>66.213</u>	<u>76.893</u>

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Obligaciones con la Administración Tributaria	44.411	59.636
Impuesto a la Renta por Pagar	9.752	15.494
Otras Cuentas por Pagar	21.034	9.987
	<u>75.198</u>	<u>85.117</u>

NOTA 16. 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 para tres años. A la fecha ya se encuentra el vehículo en uso del cliente, sin embargo el valor anticipado se procederá a aplicar a las últimas tres cuotas, es decir al finalizar el contrato.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 17. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

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

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Préstamos Accionistas	188.012	999.832
Préstamos Instituciones Financieras	625.129	931.547
Otros Préstamos	363.140	959.052
Intereses Otros Préstamos	7.859	6.121
Total	1.184.140	2.896.552

Al 31 de diciembre del 2015, la administración de la compañía presenta las obligaciones financieras clasificadas principalmente a largo plazo.

NOTA 18. BENEFICIOS POST EMPLEO

El resumen de Beneficios Post Empleo, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2015
<u>Provisión para Jubilación</u>	
Saldo Inicial	-
Provisión del año	4.170
Saldo Final	4.170
<u>Provisión para Desahucio</u>	
Saldo Inicial	-
Provisión del año	2.564
Saldo Final	2.564
Total	6.734

La provisión para Jubilación Patronal y el Desahucio se realizó para todos los empleados de la empresa de acuerdo al cálculo actuarial elaborado por la Compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda. al 31/12/2015.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según los estados financieros e impuesto a la renta 2015, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Utilidad / Pérdida Contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	359.278
15% Participación a trabajadores	55.892
Gastos no deducibles locales	39.258
Base Imponible de Impuesto a la Renta - Tarifa 22%	<u>344.644</u>
Impuesto a la Renta Causado 22%	<u>75.822</u>

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:

Impuesto a la Renta Causado	75.822
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	39.403
Impuesto a la Renta Causado (mayor al Anticipo Determinado)	75.822
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	66.069
<u>Impuesto a la Renta a Pagar, neto</u>	<u>9.752</u>

NOTA 20. INGRESOS

La Compañía clasifica los ingresos en Operacionales y No Operacionales.

	Diciembre, 31	
	2015	2014
<u>Operacionales</u>		
Ventas de alquiler de vehículos	2.978.499	3.322.347
Ventas de vehículos	-	625
Otros servicios	48.676	15.231
	<u>3.027.174</u>	<u>3.348.203</u>
<u>No Operacionales</u>		
Intereses ganados cta. Corrientes	1.180	352
Intereses Inversiones	2.109	8
Utilidad en Ventas de Activos Fijos	38.155	22.809
Otros ingresos	9.111	6.355
Levanteniento	27.890	2.789
	<u>78.444</u>	<u>32.313</u>
<u>Total</u>	<u>3.105.619</u>	<u>3.380.516</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 21. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

La Compañía clasifica los Gastos en Operacionales y No Operacionales.

	Diciembre, 31	
	2015	2014
<u>Gastos Operacionales</u>		
Gastos de Ventas	1.804.111	1.941.355
Gastos Administrativos	481.451	595.990
	2.285.562	2.537.345
<u>Gastos no Operacionales</u>		
Intereses y Comisiones Bancarias	209.837	263.118
Intereses pagados a terceros	164.781	258.908
Pérdida en venta Activos Fijos	68.653	20.596
Gastos no Deducibles	17.509	2.603
	460.779	545.224
<u>Total</u>	2.746.341	3.082.569

NOTA 22. CAPITAL

El Capital Autorizado en de US \$ 5'000.000,00 y el Capital Social Suscrito y Pagado de **REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.**, es de US \$ 2.439.597,00 dividido en 2.439.597 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar como valor nominal cada una. La nómina de Accionistas es la siguiente:

Aumento de Capital del Periodo 2015

Mediante escritura número 2015-17-01-02-P celebrada el 6 de mayo del 2015, en la Notaría Segunda del cantón Quito, se realizó la protocolización de Acta de Junta General Extraordinaria de la compañía **REPOSICION DE VEHICULOS REPONER S.A.** en la que aprueban el aumento de capital de US \$ 960.000,00 a US \$ 3.000.000,00. Este aumento se realizó bajo las siguientes condiciones:

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 22. CAPITAL Continuación...

- a) Un millón cuarenta mil (USD \$ 1.040.000,00) acciones ordinarias y nominativas serán suscritas por todos los actuales accionistas de la compañía, en exacta proporción a su participación actual en el capital de REPONER, quienes pagarán mediante capitalización de los resultados del 2014, en la suma de USD \$ 268.152,81, mediante capitalización de la Reservas, en la suma de USD \$ 52.577,77 y mediante capitalización de las Utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores, en la suma de USD \$ 158.866,42, según corresponda; y la diferencia; esto es la suma de USD \$ 560.403,00 que será cancelada hasta en 2 años plazo, contados a partir de la fecha de inscripción del aumento de capital en el Registro Mercantil.
- b) Un millón (USD \$ 1.000.000,00) acciones ordinarias y nominativas serán suscritas y pagadas en su totalidad, en numerario, al momento de la suscripción por compañías MIRASOL S.A., E. MAULME C.A., PROAUTO C.A. y Automotores de la Sierra S.A., en la suma de USD \$ 250.000,00 cada una.

NOTA 23. 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 24. CONTRATOS

Por su giro normal del negocio, la Compañía mantiene celebrados varios contratos de alquiler de vehículos con algunos clientes. A continuación un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía al 31 de diciembre de 2015:

- *Mirasol S.A.-* contrato celebrado en agosto del 2015, por el alquiler de 1 vehículo Jeep Orondo, con un plazo de duración de 3 años.
- *Linkconsult Consultoría y Coaching S.A.-* contrato celebrado en mayo de 2015, por el alquiler de 1 Camioneta DMAX 3.0 4x2, con un plazo de duración de 4 años.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 25. PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas con compañías y partes relacionadas:

<u>Compañía Relacionada</u>	<u>Operación</u>	<u>Valor</u>	<u>Cuentas por Pagar</u>
Credimétrica	Renovación Financiamiento	339.673	-
Emaulme C.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	123.168	519
Mirasol S.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	192.220	7.265
Pronto C.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	288.964	8.619
Provealquileres S.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	4.771	-
Provernóvil	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	49.976	-
		<u>998.772</u>	<u>16.403</u>

<u>Compañía Relacionada</u>	<u>Operación</u>	<u>Valor</u>	<u>Cuentas por Cobrar</u>
Automotores de la Sierra		-	46
Emaulme C.A.	Prestación de Servicios	540	57.837
Mirasol S.A.	Prestación de Servicios	7.719	7.550
Pronto C.A.	Prestación de Servicios	18.872	1.097
Provealquileres S.A.	Prestación de Servicios	75.981	264
		<u>103.112</u>	<u>66.794</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 25. PARTES RELACIONADAS Continuación...

Adicionalmente, mantiene de años anteriores préstamos financieros que devengan intereses de sus accionistas (personas naturales y jurídicas), como se indica a continuación:

Préstamos

<u>Relacionada</u>	<u>Operación</u>	<u>Préstamos</u>	<u>Gastos Interés</u>	<u>Monto por Pagar</u>
Mirasol	Renegociación de la Deuda	152.525	4.305	156.830
Proata	Renegociación de la Deuda	36.765	1.103	37.868
Credimétrica	Renegociación de la Deuda	301.197	24.014	325.211
		490.487	29.422	519.909

<u>Accionistas</u>	<u>Préstamos</u>	<u>Gastos Interés</u>	<u>Monto Pagado</u>
Judge Rocalde James Francisco			115.638
Judge Reenide Sebastián Mauricio			36.410
Iturralde Hidalgo Luis Eduardo			37.362
	-	-	189.410

NOTA 26. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 27. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Abril 1 del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Daniel Enrique Juge Recalde
Representante Legal



Sacha Varela Cadena Recalde
Contador