

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1. OPERACIONES

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A., en liquidación identificada 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 **MÉPAC**, 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.

El capital suscrito es de USD \$ 3.000.000 divididos en 3.000.000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>% Participación</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Valor Total</u>
Automotores De La Sierra S.A.	8%	250.000	250.000
Crisoked S.A.	11%	337.500	337.500
E. Maulme C.A.	8%	250.000	250.000
Escobar Rocha Martín Alfredo	2%	52.502	52.502
Inversiones & Acciones Capitalcom Cia. Ltda.	9%	265.000	265.000
Iturralde Escudero María Cristina	2%	50.000	50.000
Judge Recalde Daniel Enrique	11%	330.000	330.000
Judge Recalde James Francisco	11%	324.999	324.999
Judge Recalde Sebastián Mauricio	11%	324.999	324.999
Mirasol S.A.	8%	250.000	250.000
Proauto C.A.	8%	250.000	250.000
Sevilla Gortaire Jose Luis	3%	77.848	77.848
Transportes Corporativos De La Sierra Rutasierra S.A.	6%	187.152	187.152
Vega Vintimilla Juan Miguel	2%	50.000	50.000
	100%	3.000.000	3.000.000

Su oficina está ubicada en la avenida Granados E14-663 y Av. De los naranjos en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional. En la actualidad sus administradores son los siguientes:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Cargo</u>	<u>Fecha Nombramiento</u>	<u>Periodo</u>
Judge Recalde Daniel Enrique	Ecuador	Gerente General	26/06/2015	2
Iturralde Hidalgo Luis Eduardo	Ecuador	Presidente	26/06/2015	2

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 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.

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. Proceso de Liquidación

Como se explicó anteriormente, debido a la difícil situación económica del país, ha ocasionado que los clientes de la Compañía desistan de renovar los contratos de servicios suscritos, generando una disminución significativa en sus ingresos y flujos operacionales.

Estas circunstancias generaron que en marzo del 2017, la Junta General de accionistas decidió en forma unánime la liquidación anticipada de la compañía, la cual estiman iniciar a mediados del año 2017. Sometiéndola al trámite abreviado de disolución.

Motivo por el cual están efectuando algunas gestiones relacionadas como la liquidación de haberes a empleados, venta de Activos Fijos, etc.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A. 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 período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

B. 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.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo 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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 %

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 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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 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 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.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% 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.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y equivalentes de Efectivo, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja	400	400
Bancos (i)	123.874	80.283
Total	124.274	80.683

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

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Banco Produbanco	82.298	10.038
Banco Bolivariano	41.376	69.745
Banco del Austro	201	500
Total	123.874	80.283

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	(i)	125.943	265.076
Cuentas por Cobrar Ventas NIF's	(ii)	64.577	198.084
Total		<u>190.519</u>	<u>463.160</u>

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

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Relacionadas:</u>			
Mirasol S.A.		4.888	7.265
Proauto		2.970	8.619
E. Maulme		5.678	519
		<u>13.537</u>	<u>16.403</u>
<u>No Relacionadas:</u>			
Leadcom S.A.		-	3.440
Constructora Norberto Odebrecht S.A.		55.512	171.343
Energypam Cía. Ltda.		220	8.556
Santosmi S.A.		-	6.214
Carsnack S.A.		6.586	9.020
Caterexpress Cía. Ltda.		3.285	3.280
Cointce		-	30.367
El Telégrafo		-	6.722
Flowserve Ecuador Cía. Ltda.		2.603	1.522
Casa del Ruliman Del Ecuador S.A. Carrulesa		1.360	-
Farmabion Del Ecuador C.A.		450	-
Fénix Ingeniería S.C.C.		3.134	-
Ge Oil & Gas Esp De Ecuador S. A.		3.964	-
López Fernández Asenjo Luis Javier		1.716	-
Linkconsult Consultoría y Coaching S.A.		2.760	1.194
Oill Services & Solutions		-	7.016
EP Medios Públicos de Comunicación del Ecuador		15.947	-
Agrinova Science Ecuador S.A		11.290	-
Asevig-Liderman Cía. Ltda.		3.582	-
		<u>112.405</u>	<u>248.674</u>
Total		<u>125.943</u>	<u>265.076</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

La antigüedad de la cartera es la siguiente:

	<u>Corriente</u>	<u>Días de Vencimiento</u>		<u>(+) 60 días</u>	<u>Total</u>
		<u>(-) 30 días</u>	<u>(+) 30 días</u>		
Clientes	<u>87.319</u>	<u>17.600</u>	<u>18.201</u>	<u>2.822</u>	<u>125.943</u>

- (ii) Corresponde a cuentas por cobrar por ingresos diferidos, de conformidad con la aplicación de las NIC 18. Estos ingresos serán facturados en el mes siguiente a la prestación del servicio, debido a que la fecha de corte que tiene cada cliente generalmente es cada 18, 20, 25 y 30 días.

Al 31 de diciembre del 2016, la administración de la Compañía 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:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario Compras	6.537	31.351
Impuesto Verde (Mat-Vehicular) (i)	-	25.002
Retenciones IVA	5.273	5.983
Crédito Fiscal IVA	-	26.300
Anticipos Proveedores	7.820	6.830
Anticipos Empleados	-	206
Garantías Entregadas	-	3.600
Seguros (ii)	72.929	7.687
Intereses pagados (iii)	-	19.575
	<u>92.559</u>	<u>126.533</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 en el periodo 2016 la compañía solicitó al SRI la devolución por pago indebido.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 8. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Continuación.../

(ii) Corresponden a seguros contratados por la compañía, por concepto de Incendio, Robo entre otros.

(iii) Al 31 de diciembre del 2015 la compañía mantenía una provisión de los intereses de préstamos obtenidos para la adquisición de vehículos. Al cierre del 2016 los intereses fueron compensados totalmente.

NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Corresponden a un préstamo otorgado a Proauto C.A. el 16 de diciembre de 2016, por el monto de USDS 200.000, a una tasa de interés del 8.50%, a 90 días plazo.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	14.548	8.620
Equipos de Computación	23.914	24.653
Vehículos	1.926.246	4.821.591
Total	<u>1.964.708</u>	<u>4.854.864</u>
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>		
Muebles y Enseres	3.623	1.773
Equipos de Computación	21.721	18.567
Vehículos	428.360	835.744
Total	<u>453.703</u>	<u>856.084</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.511.005</u>	<u>3.998.780</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO... Continuación /

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

	10%	33.33%	12.50%	
	<u>Muebles y</u>	<u>Equipo de</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
	<u>Enseres</u>	<u>Computo</u>		
Costo				
Saldo Inicial	8,620	24,653	4,821,591	4,854,864
Adquisiciones	5,928	621	-	6,548
Ventas	-	(1,360)	(2,895,345)	(2,896,705)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	14,548	23,914	1,926,246	1,964,708
Depreciación Acumulada				
Saldo Inicial	(1,773)	(18,567)	(835,744)	(856,084)
Gasto del Periodo	(1,850)	(4,286)	(294,994)	(301,131)
Ventas	-	1,133	702,379	703,511
Saldos al 31 de diciembre del 2016	(3,623)	(21,721)	(428,360)	(453,703)
Saldo en libros al 31 de diciembre del 2016	10,925	2,193	1,497,886	1,511,005

NOTA 11. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

En el periodo 2016, se procedió a cancelar la totalidad de los préstamos, que se adquirieron en periodos anteriores.

NOTA 12. BENEFICIOS POST EMPLEO

El movimiento de Provisión de Jubilación Patronal y Provisión de Bonificación por Desahucio, es como sigue:

	<u>Jubilación</u>	<u>Desahucio</u>
	<u>Patronal</u>	
Saldo Inicial	(4,170)	(2,564)
Pagos efectuados en el Periodo	-	624
Baja	4,170	-
Saldo Final	-	(1,940)

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 13. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es el siguiente:

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Relacionados	(i)	6.716	66.530
Proveedores No Relacionados	(ii)	17.542	74.505
		<u>24.258</u>	<u>141.035</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Relacionados:</u>		
Proauto C.A.	497	1.097
E. Maulme C.A.	4.757	57.837
Mirasol S.A.	1.462	7.596
Total	<u>6.716</u>	<u>66.530</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>No Relacionados:</u>		
Moya Baca Cia. Ltda.	2.924	16.551
Servitotal S.A.	-	6.102
Aseguradora del SUR	-	6.721
Victor Manuel Anaguano	-	25.714
Mazmotors S.A.	-	4.942
Ecuamotors	554	3.313
Daniel Judge	7.820	-
Autosharecorp S.A.	1.346	-
Rodriguez Caftar Jose Luis	2.432	-
Urbancar Concesionario de Vehiculos Cia. Ltda.	677	173
Otros	1.789	10.990
Total	<u>17.542</u>	<u>74.505</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 14. PASIVOS ACUMULADOS

El resumen de Pasivos Acumulados, es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
15% Participación Trabajadores	-	53.892
Obligaciones con el IESS	2.658	3.893
Beneficios Sociales	6.279	8.429
	<u>8.937</u>	<u>66.213</u>

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Obligaciones con la Administración Tributaria		38.024	44.411
Impuesto a la Renta por Pagar Sust.	(i)	6.600	-
Impuesto a la Renta por Pagar 2016	Ver Nota 16	13.166	9.752
Otras Cuentas por Pagar	(ii)	92.201	21.034
Anticipos de Clientes		65.210	-
		<u>215.201</u>	<u>75.198</u>

- (i) Corresponde al monto por pagar por la presentación del Formulario 101 Sustitutivo del periodo 2013, 2014 y 2015.
- (ii) Principalmente corresponde a facilidades de pago por adquisición de seguros con la compañía Aseguradora del Sur.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 16. CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según los estados financieros e impuesto a la renta 2016, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Utilidad / Pérdida Contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	(768.028)
15% Participación a trabajadores	-
Gastos no deducibles locales	109.882
Base Imponible de Impuesto a la Renta - Tarifa 22%	<u>(658.146)</u>
Impuesto a la Renta Causado 22%	<u>-</u>

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

Impuesto a la Renta Causado	-
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	40.121
Impuesto a la Renta Causado (mayor al Anticipo Determinado)	<u>40.121</u>
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	26.996
<u>Impuesto a la Renta a Pagar</u>	<u>13.166</u>

NOTA 17. INGRESOS

La Compañía clasifica los ingresos en Operacionales y No Operacionales.

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Operacionales</u>		
Ingresos por alquiler de vehículos	945.912	2.978.499
Otros servicios	459	48.676
Intermediación	3.119	-
	<u>949.491</u>	<u>3.027.174</u>
<u>No Operacionales</u>		
Intereses ganados cta. Corrientes	70	1.180
Intereses Inversiones	-	2.109
Utilidad en Ventas de Activos Fijos	4.346	38.155
Otros ingresos	11.336	9.111
Levantamiento	7.043	27.890
	<u>22.796</u>	<u>78.444</u>
<u>Total</u>	<u>972.286</u>	<u>3.105.619</u>

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

La Compañía clasifica los Gastos en Operacionales y No Operacionales.

	<u>Diciembre, 31</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Gastos Operacionales</u>		
Gastos de Ventas	889.586	1.804.111
Gastos Administrativos	366.294	481.451
	<u>1.255.879</u>	<u>2.285.562</u>
<u>Gastos no Operacionales</u>		
Intereses y Comisiones Bancarias	80.009	209.837
Intereses pagados a terceros	10.511	164.781
Pérdida en venta Activos Fijos	328.836	68.653
Gastos no Deducibles	65.078	17.509
	<u>484.435</u>	<u>460.779</u>
<u>Total</u>	<u>1.740.314</u>	<u>2.746.341</u>

NOTA 19. CAPITAL

El Capital suscrito es de US \$ 3'000.000,00 y el Capital Social 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 2016

NOTA 19. 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 20. 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 21. RESERVA FACULTATIVA

La Compañía destina la utilidad neta del periodo 2015 a esta reserva, la cual es de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****NOTA 22. 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
Proauto C.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	288.964	8.619
Provealquileres S.A.	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	4.771	-
Provenovil	Compras de vehículos repuestos, mantenimiento, otros	49.976	-
		998.772	16.403

<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
Proauto C.A.	Prestación de Servicios	18.872	1.097
Provealquileres S.A.	Prestación de Servicios	75.981	264
		103.112	66.794

REPOSICIÓN DE VEHÍCULOS REPONER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 23. 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.

NOTA 24. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2016, 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 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 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 Judge Recalde
Representante Legal



Jacinto Aurelio Cadena Recalde
Contador