

**REPRASER, REPRESENTACIONES, ASESORIAS Y
SERVICIOS S.A.**

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013**

A continuación se detallan las notas más significativas a los estados financieros:

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2013, incluye:

- Cuentas por cobrar clientes por US\$297,181, principalmente abarca a: i) Manlim S.A. por US\$123,166; ii) Unilever Andina del Ecuador S.A. por US\$37; Confoco por US\$35510; Holcim Ecuador por US\$15,952; y Maxfunción por US\$20,537.
- Cuentas por cobrar a empleados por préstamos por US\$11,881; y,
- Otras cuentas por cobrar por US\$26,557.

2. Inventarios

Incluye mercadería en bodegas por US\$372,476, mercadería en tránsito por US\$49,217 y otras compras por US\$4,675.

3. Propiedades, vehículos y equipos, neto

El movimiento de propiedad, vehículos y equipos es el siguiente:

	<u>2013</u>
Terreno	0
Edificios	184,714
Instalaciones	251,216
Muebles y Enseres	6,215
Equipo de Oficina	9,985
Equipo de Computación	29,092
Vehículos	78,814
Herramientas	9,929
	<hr/>
	569,965
Menos depreciación acumulada	(129,555)
	<hr/>
Saldo final	440,410

Los saldos antes descritos incluyen compras por US\$257,363, ventas por US\$70,000 y una depreciación del año de US\$33,215.

**REPRASER, REPRESENTACIONES, ASESORIAS Y
SERVICIOS S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2013

4. Cuentas por pagar

Se compone de cuentas por pagar a proveedores locales por US\$139,729. Así mismo existen cuentas por pagar a proveedores del exterior por US\$243,844, que incluye principalmente: i) APV Latin American Corporation por US\$146,801; y, ii) Tennant por US\$74,862.

Adicionalmente, cuentas por pagar a Accionistas por US\$114,152 y a empleados por US\$6,346.

Al 31 de diciembre del 2013, existen cuentas por pagar a largo plazo que se componen de la siguiente manera:

Socios	163,570
Toyocosta S.A.	26,527
Otras cuentas por pagar	73,589
	<hr/>
	263,686

5. Jubilación Patronal y Desahucio

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal y desahucio, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el cual indica que los pasivos ascienden a US\$ 187,201 y US\$57,068, respectivamente.

6. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Armas Perez Ana Luisa	9.000	9,000
Ballerino Balbontin Carlos	26.000	26,000
Ballerino Moeller Andres Hermann	25.000	25,000
Blum Guerra Alfonso Arsenio	40.000	40,000
Total		<hr/> 100,000

Aportes de Accionistas

**REPRASER, REPRESENTACIONES, ASESORIAS Y
SERVICIOS S.A.**

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013**

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada en noviembre 20 del 2013, se aprueba el aporte de Accionistas en efectivo por US\$29,064.

7. Situación Fiscal

Impuesto a las ganancias

La provisión para el impuesto corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 23% (Periodo 2012; al 23%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	90,032	20,714
Participación trabajadores	(13,505)	(3,107)
Gastos no deducibles	9,223	23,126
Utilidad gravable	<u>85,750</u>	<u>10,733</u>
Impuesto causado	18,865	9,369

8. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 16, 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



Ing. Alfonso Blum Guerra
Gerente General



Ing. Ana Armas
Contadora General