

**AREASOL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

**REY REPUESTOS S.A. REYREPSA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

**ARESOL S.A.**  
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Activos</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 5)	US\$ 143.991	0
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 6)	37.200	0
Otras cuentas por cobrar	93.461	0
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa ( IVA)	2.689	9.687
Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.)	9.904	11.159
Total activo corriente	287.245	20.846
Propiedades y plantas		
Terrenos	482.056	482.056
Total propiedades, y plantas (nota 7)	482.056	482.056
Total Activos	US\$ <u>769.301</u>	<u>502.902</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros

  
Doménico Soriano Samán  
Gerente General

  
Lucas Moncada Roxana Annabelle  
Contadora General  
Reg. Nac. 0.43783

**ARESOL S.A.**  
**(Guayaquil - Ecuador)**

ESTADO DE SITUACION  
31 de diciembre del 2014 y 2013

**Pasivos y Patrimonio**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar Locales (nota 8)	US\$ 248.534	2.619
Total pasivo corriente	<u>248.534</u>	<u>2.619</u>
Pasivo no corriente:		
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	482.056	492.687
Total pasivo no corriente	<u>482.056</u>	<u>492.687</u>
Total pasivos	730.590	495.306
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado	800	800
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas	6.034	762
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	<u>31.877</u>	<u>6.034</u>
Total patrimonio	<u>38.711</u>	<u>7.596</u>
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ <u><u>769.301</u></u>	<u><u>502.902</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Doménico Soriano Samán  
Gerente General



Lucas Moncada Roxana Annabelle  
Contadora General  
Reg. Nac. 0.43783

**ARESOL S.A.**  
**(Guayaquil - Ecuador)**

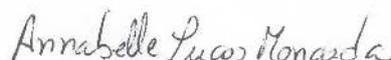
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 11)	US\$ 283.493	101.208
Ganancia bruta	283.493	101.208
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Otros gastos	242.625	93.472
Total gastos administrativos	242.625	93.472
Total gastos	242.625	93.472
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	40.868	7.736
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	40.868	7.736
Impuesto a la renta causado	8.991	1.702
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ <u>31.877</u>	<u>6.034</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Doménico Soriano Samán  
Gerente General



Lucas Moncada Roxana Annabelle  
Contadora General  
Reg. Nac. 0.43783

**ARESOL S.A.**

(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

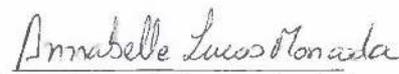
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		<u>Capital social</u>	<u>Ganancias Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdida del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2013	US\$	800	762	0	1.562
Ganancia (Pérdida) neta				6.034	6.034
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	<u>800</u>	<u>762</u>	<u>6.034</u>	<u>7.596</u>
Transferencias			6.034	-6.034	0
Otros			-762		-762
Ganancia (Pérdida) neta				31.877	31.877
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	<u>800</u>	<u>6.034</u>	<u>31.877</u>	<u>38.711</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Doménico Soriano Samán  
Gerente General



Lucas Moncada Roxana Annabelle  
Contadora General  
Reg. Nac. 0.43783

**ARESOL S.A.**  
**(Guayaquil - Ecuador)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 246.293	101.208
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-90.934	-93.472
Otras	-738	-1.702
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>154.622</u>	<u>6.034</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-10.631</u>	<u>-6.034</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>-10.631</u>	<u>-6.034</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	143.991	0
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período	0	0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	<u>US\$ 143.991</u>	<u>0</u>

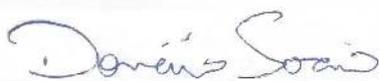
P A S A N .....

**ARESOL S.A.**

VIENEN .....

<u>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 40.868	7.736
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-8.991	-1.702
Total partidas conciliatorias	-8.991	-1.702
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-37.200	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-93.461	0
(Incremento) disminución en otros activos	8.253	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	245.153	0
Total cambios en activos y pasivos	122.745	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>154.622</u>	<u>6.034</u>

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Doménico Soriano Samán  
Gerente General



Lucas Moncada Roxana Annabelle  
Contadora General  
Reg. Nac. 0.43783

AREASOL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

---

**1- Operaciones**

AREASOL S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Tercero del Cantón Guayaquil en abril 2 del 1986 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 3309 e inscrita en el Registro Mercantil No. 6610, en agosto 12 de 1986.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00:  
Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es administrar, adquirir, enajenar, permutar bienes raíces y en general realizar toda clase de actos y/o contratos civiles afines o conexos.....

**2. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

**3. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

**4.- Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) **Base de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES. requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) **Propiedades y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito

se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 23% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

#### 5.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Produbanco	143,991	0
<b>Total</b>	<u>143,991</u>	<u>0</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

## 6.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Deudores Comerciales	<u>37,200</u>	<u>0</u>
Total Deudores Comerciales	<u>37,200</u>	<u>0</u>

## 7.- Propiedades y plantas

El movimiento de propiedades y plantas al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>Terrenos</u>	<u>Total</u>
<b>Costo</b>			
01 de Enero del 2014	US\$	482,056	482,056
Adiciones		0	0
Bajas		0	0
Propiedades y plantas al 31 de Diciembre del 2014	US\$	<u>482,056</u>	<u>482,056</u>
		<b>Terrenos</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>			
01 de Enero del 2013	US\$	482,056	482,056
Adiciones		0	0
Bajas		0	0
Propiedades y plantas al 31 de Diciembre del 2014	US\$	<u>482,056</u>	<u>482,056</u>

## 8.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Acreeedores comerciales	248,534	2,619
Total acreeedores comerciales	<u>248,534</u>	<u>2,619</u>

## 9.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a MODEWING S.A. propietaria de 400 acciones; y SURMAGAT S.A. propietario de 400 acciones.

## 10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## 11.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los ingresos de la Compañía se generaron por el alquiler y explotación de bienes inmuebles, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Alquiler y exploración de bienes inmuebles	283,493	101,208
<b>Total</b>	<b><u>283,493</u></b>	<b><u>101,208</u></b>

**12.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2015.

---