

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

A.	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Caja chica (1)	400,00	400,00
		Banco de Guayaquil (2)	9.378,30	2.396,42
		Banco Pichincha (3)	48.264,09	53.897,41
		Banco Pichincha Ahorros (4)	139,81	39,00
		Banco Internacional (5)	-	-
		Saldo Final	58.182,20	56.732,83
		(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden dinero en efectivo para disponer de gastos inmediatos que se puedan necesitar.		
		(2) (3) (4) (5) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden a depositos en cuentas corrientes que son de disponibilidad		
B.	Cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		CUENTAS POR COBRAR		
		CLIENTES		
		Clientes (1)	292.761,67	239.809,93
		Documentos por Cobrar (2)	235.632,58	254.450,41
		CUENTAS POR COBRAR		
		EMPLEADOS		
		Empleados (3)	3.040,57	2.310,00
		EXIGIBLE SRI		
		Retenciones en (IVA) pagadas por ventas año 2014	-	-
		Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2014	-	-
		Retenciones en la fuente pagadas por ventas año 2014 (4)	110.591,23	114.067,69
		Saldo Final	642.026,05	610.638,03
		(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden a facturas de venta de productos con credito entre 30 y 90 días, sin intereses. No hay concentracion de riesgo creditico en estas cuentas Cuentas por cobrar ya que la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en todo el país.		

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

		(2) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden a facturas de venta de productos respaldadas con cheques girados a fechas posteriores (3) Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden préstamos otorgados a los empleados de la Compañía dinero que se les ira cobrando en su respectivo rol mensual			
C.	Inventario Materia Prima	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		2013	2012
		INVENTARIO EN STOCK			
				8.560,34	14.855,00
		Saldo Final		8.560,34	14.855,00
D.	Propiedades, planta y equipo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		2013	2014
		ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE Terrenos			
				57.915,00	57.915,00
		ACTIVO FIJO DEPRECIABLE Equipos de Computación Vehículos			
				7.110,39 850,89	7.110,39 850,89
				7.961,28	7.961,28
		Menos depreciación acumulada		(7.167,11)	(7.181,29)
		Saldo Final		58.709,17	58.694,99
E.	Pasivos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		2013	2014
		Cuentas por pagar locales Cuentas por pagar del exterior Obligaciones Financieras Otras cuentas y documentos por pagar Con la administración tributaria Con el IESS			
				130.664,00 401.877,80 44.631,21 32.936,12 1.795,52	145.671,95 248.870,55 82.989,56 16.335,66 2.576,53
		Saldo Final		611.904,65	496.444,25

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

F.	Participación Trabajadores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="598 454 917 488">Diciembre 31,</th><th data-bbox="917 454 1117 488">2013</th><th data-bbox="1117 454 1249 488">2014</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="598 488 917 521">15% Participación trabajadores</td><td data-bbox="917 488 1117 521">14.024,00</td><td data-bbox="1117 488 1249 521">15.439,12</td></tr> <tr> <td data-bbox="598 521 917 555">Saldo Final</td><td data-bbox="917 521 1117 555">14.024,00</td><td data-bbox="1117 521 1249 555">15.439,12</td></tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,	2013	2014	15% Participación trabajadores	14.024,00	15.439,12	Saldo Final	14.024,00	15.439,12
Diciembre 31,	2013	2014									
15% Participación trabajadores	14.024,00	15.439,12									
Saldo Final	14.024,00	15.439,12									
		De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.									
G.	Impuesto a la renta	La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2014, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.									
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="598 835 917 869">Diciembre 31,</th><th data-bbox="917 835 1117 869">2013</th><th data-bbox="1117 835 1249 869">2014</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="598 869 917 902">Impuesto a la renta</td><td data-bbox="917 869 1117 902">17.483,26</td><td data-bbox="1117 869 1249 902">19.247,44</td></tr> <tr> <td data-bbox="598 902 917 936">Saldo Final</td><td data-bbox="917 902 1117 936">17.483,26</td><td data-bbox="1117 902 1249 936">19.247,44</td></tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,	2013	2014	Impuesto a la renta	17.483,26	19.247,44	Saldo Final	17.483,26	19.247,44
Diciembre 31,	2013	2014									
Impuesto a la renta	17.483,26	19.247,44									
Saldo Final	17.483,26	19.247,44									
		Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos: Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%. Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%. CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art 37 segundo párrafo 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.									

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real de efectivo.

H.	Capital social	Según resolución de la superintendencia de compañías No 06-Q-IJ-002 del 12 de febrero del 2009 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 800.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 10.00 dolares cada acción.		
I.	Reserva Legal	La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Reserva Legal	3.099,30	8.738,26
		Reserva Facultativa	3.099,30	8.738,26
		Saldo Final	6.198,61	17.476,52

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

J.	Utilidades	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2014
		Ganancia acumulada	55.109,21	110.896,68
		Pérdida acumulada	-	-
		Ganancia del periodo	55.787,48	61.416,83
		Pérdida del periodo	-	-
		Saldo Final	110.896,69	172.313,51



BRAVO ITALO
C.C. 0701970725
GERENTE GENERAL

VANESSA GUEVARA
RUC 0201908951001
CONTADOR