

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,	2014	2015	
		Caja chica (1)	400,00	400,00	
		Banco de Guayaquil (2)	9.378,30	1.200,00	
		Banco Pichincha (3)	48.264,09	62.748,21	
		Banco Pichincha Ahorros (4)	139,81	359,88	
		Banco Internacional (5)	-	-	
		Saldo Final	58.182,20	64.708,09	
		(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden dinero en efectivo para disponer de gastos inmediatos que se puedan necesitar.			
		(2) (3) (4) (5) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden a depósitos en cuentas corrientes que son de disponibilidad inmediata			
B.	Cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	2014	2015	
		CUENTAS POR COBRAR			
		CLIENTES			
		Cientes (1)	239.809,93	312.611,11	
		Documentos por Cobrar (2)	254.450,41	98.450,00	
		Anticipo Proveedores del Exterior (3)		150.473,82	
		Anticipo Proveedores Locales (4)		10.900,00	
		Otras Cuentas por Cobrar (5)		24.207,38	
		CUENTAS POR COBRAR			
		EMPLEADOS			
		Empleados (6)	2.310,00	3.200,00	
		EXIGIBLE SRI			
		Anticipo Impuesto a la Renta (7)	-	12.411,03	
		Retenciones en (IVA) pagadas por ventas año 2015 (8)	-	-	
		Retenciones en la fuente por ventas año 2015 (9)	114.067,69	57.185,22	
		Saldo Final	610.638,03	669.438,56	
		(1) y (2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden a facturas de venta de productos con crédito entre 30 y 90 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio 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)

(3) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden pago anticipado a proveedores del exterior para la importación de mercadería.

(4) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 Anticipo para proveedores locales por concepto de servicios y bienes solicitados

(5) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 Otras cuentas por Cobrar con terceros.

(6) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 Prestamos otorgados a los empleados.

(7) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 Anticipo calculado en base al Impuesto a la Renta, tercera cuota pagada con retenciones.

(9) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 Crédito tributario por retenciones que los clientes nos efectuaron correspondientes al ejercicio económico.

C.

**Inventario
Materia**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2015
INVENTARIO EN STOCK	14.855,00	70.150,00
Saldo Final	14.855,00	70.150,00

D.

**Propiedades,
planta y
equipo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2015
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	57.915,00	57.915,00
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Equipos de Computación	7.110,39	7.110,39
Vehiculos	850,89	66.728,87
	7.961,28	73.839,26
Menos depreciación acumulada	(7.167,11)	(15.524,62)
Saldo Final	58.709,17	116.229,64

IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

E.	Pasivos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2015
		Cuentas por pagar locales	145.671,95	
		Cuentas por pagar del exterior	248.870,55	241.287,00
		Obligaciones Financieras	82.989,56	108.548,00
		Otras cuentas y documentos por pagar Socios		104.881,23
		Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas		30.000,00
		Con la administración tributaria	16.335,66	16.632,55
		Con el IESS	2.576,53	2.414,15
		Saldo Final	496.444,25	503.762,93
F.	Participación Trabajadore	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2015
		15% Participación trabajadores	15.439,12	24.567,29
		Saldo Final	15.439,12	24.567,29
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 2015, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.		
		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2015
		Impuesto a la renta	19.247,44	30.627,22
		Saldo Final	19.247,44	30.627,22
Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%. Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%. A partir del ejercicio fiscal 2014, 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

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con

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

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. Realizando un Aumento de capital en \$ 20.000,00 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,	2014	2015
		Reserva Legal	8.738,26	13.833,25
		Reserva Facultativa	8.738,26	13.833,25
		Saldo Final	17.476,52	27.666,50
J.	Utilidades	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2014	2015
		Ganancia acumulada	110.896,68	166.294,76
		Pérdida acumulada		
		Ganancia del periodo	61.416,83	97.728,67
		Pérdida del periodo		
		Saldo Final	172.313,51	264.023,43

BRAVO ITALO

C.C. 0701970725

GERENTE GENERAL

VANESSA GUEVARA

RUC 0201908951001

CONTADOR