

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,	2015	2016
		Caja chica	(1)	400,00	400,00
		Banco de Guayaquil	(2)	1.200,00	-
		Banco Pichincha	(3)	62.748,24	76.809,00
		Banco Pichincha Ahorros	(4)	359,88	461,08
		Banco Internacional	(5)	-	359,88
		Saldo Final		64.708,09	78.029,96

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden dinero en efectivo para disponer de gastos inmediatos que se puedan necesitar.

(2) (3) (4) (5) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden a depositos en cuentas corrientes que son de disponibilidad inmediata

B.	Cuentas por cobrar		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2015	2016
		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
		Clientes	(1)	312.611,11	352.175,63
		Documentos por Cobrar	(2)	98.450,00	185.965,00
		Anticipo Proveedores del Exterior	(3)	150.473,82	23.500,00
		Anticipo Proveedores Locales	(4)	10.900,00	-
		Otras Cuentas por Cobrar	(5)	24.207,38	17.497,42
		CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
		Empleados	(6)	3.200,00	8.569,33
		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)	57.185,22	
		Saldo Final		669.438,56	587.707,38

(1) y (2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 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 compañia tiene una gran cantidad de clientes dispersos en todo el pais.

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,	2015	2016
		Caja chica	(1)	400,00	400,00
		Banco de Guayaquil	(2)	1.200,00	-
		Banco Pichincha	(3)	62.748,21	76.809,00
		Banco Pichincha Ahorros	(4)	359,88	461,08
		Banco Internacional	(5)	-	359,88
		Saldo Final		64.708,09	78.029,96

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden dinero en efectivo para disponer de gastos inmediatos que se puedan necesitar.

(2) (3) (4) (5) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden a depositos en cuentas corrientes que son de disponibilidad inmediata

B.	Cuentas por cobrar		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	2015	2016
		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
		Clientes	(1)	312.611,11	352.175,63
		Documentos por Cobrar	(2)	98.450,00	185.965,00
		Anticipo Proveedores del Exterior	(3)	150.473,82	23.500,00
		Anticipo Proveedores Locales	(4)	10.900,00	-
		Otras Cuentas por Cobrar	(5)	24.207,38	17.497,42
		CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
		Empleados	(6)	3.200,00	8.569,33
		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)	57.185,22	-
		Saldo Final		669.438,56	587.707,38

(1) y (2) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 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 compañia tiene una gran cantidad de clientes dispersos en todo el país.

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,		2015	2016
		Cuentas por pagar locales		241.287,00	191.964,49
		Cuentas por pagar del exterior		108.548,00	152.486,47
		Obligaciones Financieras		104.881,23	42.897,94
		Otras cuentas y documentos por pagar Socios		30.000,00	
		Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas		16.632,55	51.957,93
		Con la administración tributaria		2.414,15	29.502,64
		Con el IEES			
		Saldo Final		503.762,93	468.809,47
F.	Participación Trabajadore	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		2015	2016
		15% Participación trabajadores		24.567,29	26.996,91
		Saldo Final		24.567,29	26.996,91
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,		2015	2016
		Impuesto a la renta		30.627,22	33.656,14
		Saldo Final		30.627,22	33.656,14
<p>Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la Durante el ejercicio fiscal 2013, 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 reinvertan 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.</p>					

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:																								
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Diciembre 31,</th> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reserva Legal</td> <td></td> <td>13.833,25</td> <td>19.799,57</td> </tr> <tr> <td>Reserva Facultativa</td> <td></td> <td>13.833,25</td> <td>19.799,57</td> </tr> <tr> <td>Saldo Final</td> <td></td> <td>27.666,50</td> <td>39.599,14</td> </tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,		2015	2016	Reserva Legal		13.833,25	19.799,57	Reserva Facultativa		13.833,25	19.799,57	Saldo Final		27.666,50	39.599,14								
Diciembre 31,		2015	2016																							
Reserva Legal		13.833,25	19.799,57																							
Reserva Facultativa		13.833,25	19.799,57																							
Saldo Final		27.666,50	39.599,14																							
J.	Utilidades	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:																								
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Diciembre 31,</th> <th></th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ganancia acumulada</td> <td></td> <td>166.294,76</td> <td>264.023,43</td> </tr> <tr> <td>Pérdida acumulada</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ganancia del periodo</td> <td></td> <td>97.728,67</td> <td>107.393,69</td> </tr> <tr> <td>Pérdida del periodo</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Saldo Final</td> <td></td> <td>264.023,43</td> <td>371.417,12</td> </tr> </tbody> </table>	Diciembre 31,		2015	2016	Ganancia acumulada		166.294,76	264.023,43	Pérdida acumulada				Ganancia del periodo		97.728,67	107.393,69	Pérdida del periodo				Saldo Final		264.023,43	371.417,12
Diciembre 31,		2015	2016																							
Ganancia acumulada		166.294,76	264.023,43																							
Pérdida acumulada																										
Ganancia del periodo		97.728,67	107.393,69																							
Pérdida del periodo																										
Saldo Final		264.023,43	371.417,12																							

BRAVO ITALO
C.C. 0701970725
GERENTE GENERAL

VANESSA GUEVARA
RUC 0201908951001
CONTADOR