

**IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros.**

**(Expresadas en dólares)**

<b>A.</b>	<b>Efectivo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	<b>2015</b>	<b>2016</b>
		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
		<b>Saldo Final</b>	<b>64.708,09</b>	<b>78.029,96</b>
(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>B.</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	<b>2015</b>	<b>2016</b>
		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
		<b>CLIENTES</b>		
		Cientes (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
		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
		<b>EMPLEADOS</b>		
		Empleados (6)	3.200,00	8.569,33
		<b>EXIGIBLE SRI</b>		
		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	-
		<b>Saldo Final</b>	<b>669.438,56</b>	<b>587.707,38</b>
(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 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)**

<b>A.</b>	<b>Efectivo</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		<b>2015</b>	<b>2016</b>
		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
		<b>Saldo Final</b>		<b>64.708,09</b>	<b>78.029,96</b>
<p>(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden dinero en efectivo para disponer de gastos inmediatos que se puedan necesitar.</p> <p>(2) (3) (4) (5) Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 corresponden a depositos en cuentas corrientes que son de disponibilidad inmediata</p>					
<b>B.</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,		<b>2015</b>	<b>2016</b>
		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CLIENTES</b>			
		Cientes	(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
		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>EMPLEADOS</b>			
		Empleados	(6)	3.200,00	8.569,33
		<b>EXIGIBLE SRI</b>			
		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	-
		<b>Saldo Final</b>		<b>669.438,56</b>	<b>587.707,38</b>
<p>(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 compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en todo el país.</p>					

**IMPOR EXPORT AROMOTOR CIA. LTDA.**

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

<b>E.</b>	<b>Pasivos Corrientes</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	<b>2015</b>	<b>2016</b>
		Cuentas por pagar locales		
		Cuentas por pagar del exterior	241.287,00	191.964,49
		Obligaciones Financieras	108.548,00	152.486,47
		Otras cuentas y documentos por pagar Socios	104.881,23	42.897,94
		Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas	30.000,00	
		Con la administración tributaria	16.632,55	51.957,93
		Con el IESS	2.414,15	29.502,64
		Saldo Final	503.762,93	468.809,47
<b>F.</b>	<b>Participación Trabajadore</b>	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	<b>2015</b>	<b>2016</b>
		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.				
<b>G.</b>	<b>Impuesto a la renta</b>	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,	<b>2015</b>	<b>2016</b>
		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 2012, la tarifa impositiva será del 23%.</p> <p>Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%.</p> <p>A partir del ejercicio fiscal 2014, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.</p> <p>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.</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.

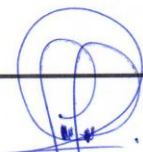
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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:

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