

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

Estados Financieros

*Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre del 2015*

El presente documento consta de:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Estado de Flujos de Efectivo Método Directo*
- *Notas Explicativas a los Estados Financieros*

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMAN IMAEG C. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	2016	2015	VARIACION
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21.760,69	20.644,77	1.115,92
ACTIVOS FINANCIEROS			
Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas	110.297,28	32.208,25	78.089,03
(-) Provision Cuentas Incobrables	-17.907,79	-17.907,79	0,00
INVENTARIOS			
Inventario de Productos Terminados	1.341.178,92	1.243.440,99	97.737,93
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	2.184,08	0,00	2.184,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.457.513,18	1.278.386,22	179.126,96
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Edificio	276.390,18	276.390,18	0,00
Muebles y Enseres	46.222,24	46.222,24	0,00
Maquinarias y Equipos	98.453,58	98.453,58	0,00
Equipos de Computacion	9.311,00	9.311,00	0,00
Vehiculos	207.870,62	207.870,62	0,00
Terrenos	383.425,57	383.425,57	0,00
(-) Deprec.Acumulada de P. P. y E.	-363.831,79	-326.211,71	-37.620,08
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	657.841,40	695.461,48	-37.620,08
TOTAL DE ACTIVOS	2.115.354,58	1.973.847,70	141.506,88

Las Notas 1a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMAN IMAEG C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015	VARIACION
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>			
Proveedores Locales	117.695,38	93.335,49	24.359,89
Otras Cuentas por Pagar	0,00	0,00	0,00
<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>			
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00	0,00
Obligaciones Bancarias	403.282,91	696.443,25	-293.160,34
<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>			
Con la Administracion Tributaria	16.737,77	1.373,29	15.364,48
Impuesto a la renta por Pagar del Ejercicio	0,00	4.929,43	-4.929,43
15% Participacion Trabajadores	11.705,29	0,00	11.705,29
Con el IESS	5.013,74	2.537,87	2.475,87
Por Beneficios de Ley a Empleados	17.182,92	18.626,96	-1.444,04
Anticipo de Clientes	2.200,00	0,00	2.200,00
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	573.818,01	817.246,29	-243.428,28
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>			
Obligaciones Bancarias	191.614,64	144.982,38	46.632,26
<u>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Prestamos de Accionistas	639.197,52	639.197,52	0,00
Otras Cuentas por Pagar	286.565,54	0,00	286.565,54
Otras Beneficios No Ctes a Empleados	28.837,40	28.837,40	0,00
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>	1.146.215,10	813.017,30	333.197,80
TOTAL DE PASIVOS	1.720.033,11	1.630.263,59	89.769,52
<u>PATRIMONIO</u>			
<u>PATRIMONIO NETO</u>			
Capital Social	50.000,00	50.000,00	0,00
<u>APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION</u>			
Aportes Futuros	150.000,00	150.000,00	0,00
<u>RESERVAS</u>			
Reserva Legal	10.000,00	8.843,10	1.156,90
Reserva de Capital	50.524,90	50.524,90	0,00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>			
Ganancias Acumuladas	162.683,11	162.683,11	0,00
(-) Perdidas Acumuladas	-75.796,39	-35.546,39	-40.250,00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF</u>			
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	-2.670,61	-2.670,61	0,00
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>			
Ganancia Neta del Periodo	50.580,47	0,00	50.580,47
Perdida Neta del Periodo	0,00	-40.250,00	40.250,00
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	395.321,48	343.584,11	51.737,37
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	2.115.354,59	1.973.847,70	141.506,89

Las Notas 1a 18, forman parte Integral de los Estados Financieros de IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMAN IMAEG C. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			747.729,17
<u>VENTA DE BIENES</u>		709.940,38	
VEHICULOS Y REPUESTOS	709.940,38		
<u>PRESTACION DE SERVICIOS</u>		37.788,79	
ALQUILER DE BIENES INMUEBLES	36.502,00		
OTROS SERVICIOS VARIOS	1.286,79		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			434.641,25
<u>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</u>			434.641,25
<u>(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA</u>		1.243.440,99	
VEHICULOS	467.666,87		
REPUESTOS Y ACCESORIOS	775.774,12		
<u>(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA</u>		532.379,18	
VEHICULOS	494.609,93		
REPUESTOS Y ACCESORIOS	37.769,25		
<u>(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA</u>		-1.341.178,92	
VEHICULOS	-814.559,59		
REPUESTOS Y ACCESORIOS	-526.619,33		
GANANCIA BRUTA			313.087,92
GASTOS			235.052,68
<u>GASTOS DE VENTA</u>		2.046,78	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.046,78		
TRANSPORTE	0,00		
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	80.045,45	178.454,69	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16.395,97		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	11.190,69		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.257,14		
COMBUSTIBLES	5.426,94		
LUBRICANTES	1.392,88		
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.015,11		
GASTOS DE GESTION	888,16		
GASTOS DE VIAJE	967,10		
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	312,15		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14.822,31		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.620,08		
OTROS GASTOS	4.634,19		
SUMINISTROS DE OFICINA, PAPELERIA, LIMPIEZA, OTROS	1.486,52		
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		54.551,21	
INTERESES	54.051,51		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	499,70		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS			78.035,24
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			11.705,29
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			78.035,24
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			0,00
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			78.035,24
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO			78.035,24
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			78.035,24

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMAN "IMAEG" C. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 31-DIC-2015	50.000,00	150.000,0	8.843,10	50.524,90	162.683,11	-75.796,39	-2.670,61		343.584,11
Cambios en las Políticas Contables									0,00
Transferencias de Resultados			1.156,90						1.156,90
Otros Cambios			1.156,90					50.580,47	50.580,47
Utilidad Neta del Período									
SALDO AL 31-DIC-2016	50.000,00	150.000,0	10.000,0	50.524,90	162.683,11	-75.796,39	-2.670,61	50.580,4	395.321,48

*Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de
IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.*

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMAN "IMAEG" C. LTDA.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.018</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	669.640,14
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-572.105,97
Pagos a y por cuenta de los empleados	-77.762,88
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses pagados	-54.551,21
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 5.298,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	41.194,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	41.194,35
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.115,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	20.644,77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21.760,89

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de
IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMÁN IMAEG C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía **IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMÁN IMAEG C. LTDA.**, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Decima Octava del Cantón Guayaquil, el 30 de Septiembre de 1985, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 21 de Noviembre de 1985.

La entidad está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor de automóviles y vehículos.

Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2016, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las Pymes vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones liquidas cuyos plazos no superan los 180 días. Los mismos que además no tengan ninguna restricción.

BANCOS.

*Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa, serán registrados bajo la modalidad de firma única, autógrafa, y siempre a nombre de **IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMÁN IMAEG C. LTDA.***

Las Conciliaciones Bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa obligatoriamente serán conciliadas por la o el asistente contable y revisadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (Compra, Venta) sus erogaciones de pago se hará mediante la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados.

CUENTAS POR COBRAR.

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la compra y venta de los productos comercializados, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 6 meses.

El 90% de las ventas son al contado utilizando el Sistema Financiero Nacional. Por otra parte, las ventas a crédito corresponden al 10% a un plazo no más de 180 días, la alta competencia en el sector automotriz, y la venta escasa hace que nos veamos obligados a no cobrar intereses.

Las ventas al contado y a crédito se tienen que facturar a nombre del cliente, citando

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

claramente en la factura, todos y cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención.

Todas las ventas facturadas su cobro se ejecutara según la negociación.

Todas las ventas que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Todas las ventas a crédito serán aprobados por la Gerencia o funcionario designado por este.

Previo a la concesión del crédito se debe documentar el análisis del cliente; incluyendo básicamente los siguientes aspectos:

- 1. Identificación clara del cliente mediante el R.U.C. actualizado*
- 2. Dirección, teléfonos*
- 3. Referencias personales, comerciales, bancarias, CCO.*
- 4. Lugar de trabajo (incluir el cargo, dirección de la empresa, teléfonos, nombre del jefe inmediato)*
- 5. Monto de ingresos mensuales (soporte la liquidación del rol de pagos, facturas y otros)*
- 6. Resumen de la situación financiera (activos, pasivos y patrimonio)*
- 7. Resumen de ingresos y gastos mensual y anual*
- 8. Copia de la carta o planilla de un servicio básico*

Se deberá contar con un análisis sobre la capacidad de pago del deudor, como paso previo a la determinación del monto del crédito y su aprobación.

Dependiendo de la calidad del cliente se analizara el requerimiento de garantes, constitución de prendas u otras garantías reales.

Cualquiera dificultad en el proceso de ventas y cobranzas, deben ser reportadas de manera inmediata al Gerente de Ventas y al Gerente General.

POLÍTICAS DE PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES:

Con el fin de valorar adecuadamente el rubro de cuentas y documentos por cobrar de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF, se establece la siguiente política para la determinación de las provisiones para cuentas incobrables, las mismas que deben ser registradas mensualmente.

La estimación de cuentas para dudoso cobro son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

Internacional de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y a la información estadística que posee la empresa, a fin de que se registren y sean medidos a su valor razonable.

El Contador deberá notificar a la Gerencia, las cuentas pendientes que mantengan más de un año, con el fin de poder dar el tratamiento respectivo.

La estimación para cuentas de dudosa cobranza de esta Entidad se maneja, de acuerdo a la práctica tributaria, ya que estadísticamente la cartera de clientes es 100% recuperable en el plazo del crédito otorgado, por lo que de acuerdo a criterios de las NIIF estaría expresada razonablemente.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS.

Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la Sección 13.

Se determina que para la valuación de inventarios se procederá a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Registro de los inventarios, Todos los inventarios deberán registrarse identificando perfectamente de acuerdo al tipo de producto.

Costo de Inventarios, El registro de los inventarios por recibir se debe valorar al costo de adquisición, aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos atribuibles a la adquisición de las mercancías, o valor neto de realización.

Control de inventarios Es de absoluta responsabilidad del custodio controlar las existencias. En Bodegas, Almacenes o áreas determinadas a su cargo. De presentar diferencias serán los responsables de las pérdidas en su gestión.

Baja de inventarios, Las bajas en cuentas de inventarios reconocidas como gasto, deben ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las normas tributarias.

Reporte anual de ajustes por inventarios. El Contador General de la empresa, llevará un registro estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año. Documento que deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

Materiales y suministros.- Se registraran al costo de adquisición y su importe se consignará como un gasto en el periodo en que se incurra.

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPOS

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

Objetivo:

Determinar los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedades, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos de la compañía, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

1. Políticas de Medición P.P.E.

Toda adquisición de P.P.E. debe ser aprobada por el Gerente de la compañía o por un funcionario delegado por este, y se registraran al costo de adquisición.

En la medición posterior de las Propiedades, Planta y Equipos, se medirán al modelo del costo, menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro.

Las adquisiciones de bienes mayores a US\$600.00 y requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.

Los activos deben estar debidamente codificados e identificados y se llevara un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.

Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad o auditoría interna deberá efectuar un inventario físico de P.P.E. a fin de conciliar con los registros contables.

En el caso de adquisición de las maquinarias y equipos se debe requerir al proveedor el título de propiedad a nombre de IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E. GUZMÁN IMAEG C. LTDA.

El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevara un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlaran en cuentas de orden.

Las adquisiciones de bienes – muebles y enseres, con un costo de adquisición menor a US\$600,00, se registraran con cargo a resultados del ejercicio en que se incurre.

Los activos tangibles que posee la empresa destinados para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, podrán ser arrendados a terceros o para propósitos administrativos.

Se reconoce como activo si y solo si; sea probable que se obtengan beneficios económicos derivados del mismo y su costo pueda ser valorado confiablemente.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

Se deberá registrar como activos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de \$600.00.

Los arrendamientos se clasifican como financieros, cuando en los términos del contrato de arrendamiento se transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad o se cumplan una o varias de cualquiera de las situaciones establecidas en la Sección 20. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos y los costos incurridos en las adecuaciones y mejoras a locales arrendados, de ser materiales y de alargar su vida útil, son registrados en la Cuenta de Propiedades de Inversión, en cuyo caso se utilizara como política de medición posterior el modelo de valor razonable. De tal manera que se reconocerán como propiedades planta y equipos, a aquellos activos que cumplen los lineamientos establecidos en la Sección 20 y obligue a reconocer el activo y el pasivo por arrendamiento financiero.

Valor residual, obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos o propiedad de inversión medidos al modelo del costo. En base a las características de dichos activos y a los requerimientos de los agentes económicos y las formalidades que impongan las entidades de Supervisión y Control.

Depreciaciones, el cargo por depreciación se debe efectuar de forma lineal

Periodo de vida útil, está obligada a comenzarla cuando un activo esté disponible para su uso, hasta que sea dado de baja en cuentas, incluso si durante dicho periodo haya estado sin utilizar.

Control de Activos, El contador debe conciliar los saldos en libros con los respectivos activos físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Toda Propiedad, Planta y Equipo y Propiedades de Inversiones perteneciente a la entidad será identificado mediante la adhesión de código que contendrá el número de control del inventario respectivo, la cual deberá ser colocada y/o fijarla en un lugar visible del bien mueble, la misma que será efectuada por la persona encargada de dichos activos.

Todos los registros contables deberán realizarse de acuerdo a las Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo.

De generarse una utilidad o pérdida en venta de una propiedad planta y equipo o propiedad de inversión, esta no se puede clasificar como ganancia o pérdida de actividades ordinarias, es decir debe registrarse como ingreso de operaciones discontinuadas en el Estado del Resultado Integral.

TERRENOS Y BIENES INMUEBLES.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Todos los pagos a proveedores se realizarán conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizará; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

Con el propósito de obtener indicadores financieros actuales, se requiere que al cierre del ejercicio económico se contabilice en pasivo corriente los montos que cumplan la definición de un pasivo corriente.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO.

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

RESERVAS.

La cuenta de reservas serán afectadas por las provisiones determinadas por ley, así como las que la junta general de accionistas decida crear, debidamente soportado mediante acta de Junta General de Accionistas.

RESERVA LEGAL:

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

RESERVA FACULTATIVA:

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos.

RESERVA DE CAPITAL:

De acuerdo con resolución N°. 01. Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. N° 483 del 28 de Diciembre del 2001, el saldo de cuenta reserva de Capital no podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, y de las compensaciones contables del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Reserva de Capital de la Cía.	50.524,90	50.524,90
	<u>50.524,90</u>	<u>50.524,90</u>

CUENTA DE RESULTADOS

Las cuentas Ganancia o Pérdida Neta del periodo, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS. COSTOS Y GASTOS

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitirá un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia inequívoca con todos los detalles que lo motivo.

Los ingresos de efectivos o equivalentes de efectivos, se reconocerán contablemente, en el momento en que sean efectivamente cobrados o sea acreditados en las cuenta de la entidad.

VENTAS BRUTAS.

Las ventas se deben segregar perfectamente, en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

Precio Unitario Aprobado, Solo se considera un cambio de precio oficial, cuando se

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

OTROS NO OPERACIONALES.

INGRESOS

Con la finalidad de identificar ingresos extraordinarios no propios de la actividad operacional (determinadas en el RUC), se debe reconocer contablemente en otros ingresos extraordinarios, es importante resaltar que algunos ingresos de los señalados en el párrafo anterior pueden provenir de diversas fuentes así como de periodos económicos pasados.

EGRESOS.

Los egresos que no corresponden a la actividad operativa de la compañía, se deben registrar como gastos no operacionales.

Los egresos que aun siendo de la actividad del negocio no cumplen con las normas tributarias vigentes, deben ser registrados como no deducibles

FIRMA DE LAS DECLARACIONES FISCALES.

El Contador presentara los respaldos físicos de todas las obligaciones tributarias y Contables dentro de los 22 primeros días del siguiente mes, con su firma para la aprobación del Gerente o de quien haga sus veces.

CONTROL DE DOCUMENTOS VIGENTES.

Las formas impresas en blanco (Facturas Notas De Ventas N/C, N/D, Guías,) están bajo la custodia del Contador, quien debe llevar un registro actualizado de las mismas.

VERIFICACION A BIENES.

Cada año deberá verificarse todas las partidas e inventarios registrados en contabilidad. Si existiesen dudas y/o casos especiales, se verificaran las partidas específicas durante cualquier fecha del año. Estas revisiones las planeará el Contador de la empresa, y las reportará al Gerente.

BIENES EN GARANTIAS.

A fin de considerar en las revelaciones financieras, el Contador General elaborara un archivo que revelara todos los bienes inmuebles que mantiene la empresa y su estatus.

La empresa emitirá y recibirá comprobantes de venta y compras por las transacciones mercantiles en estricto apego a las normas vigentes dadas por los organismos de supervisión y control.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

REVISIÓN. CAMBIO Y AUMENTO EN LAS POLÍTICAS CONTABLES.

De acuerdo NIC 8 las políticas podrán ser modificadas y revisadas en cualquier tiempo de acuerdo a las emisiones de nuevas NIIF y a las interpretaciones de las mismas que entren en vigencia; y, a los requerimientos de las diferentes áreas de la empresa según su desarrollo y por la generación de nuevas líneas de inversión de la misma; reformas que se deberán canalizar a través del Contador General que las presentara al GERENTE para su aprobación.

IMPUESTO A LA RENTA

Se calcula mediante la tarifa del impuesto vigente aplicable a las utilidades imponibles y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones vigentes, 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 incremento de capital.

DIFUSION DE LAS POLITICAS

La divulgación de las políticas contables la realizará el Contador General en coordinación con el Departamento de Recursos Humanos; se realizará a todo el personal de la empresa y con mayor énfasis a los dependientes del área CONTABLE.

VIGENCIA DE LAS PRESENTES POLITICAS.

Estas políticas serán aplicadas por todo el personal de la compañía a partir del ejercicio que comienza el 01 de enero del 2012; y han sido preparadas tomando los nuevos lineamientos sobre el reconocimiento y medición y otras bases técnicas establecidas de conformidad con la nueva normativa contable de las NIIF; las mismas que dejan sin efecto otras resoluciones emitidas con relación a políticas contables de la empresa.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	dic-16	dic-15
<u>BANCOS LOCALES</u>		
Bco. del Pichincha Cta. Cte. N° 3130468704	1.010,08	572,30
Bco. de Machala Cta. Cte. N° 1070492195	5.300,50	13.017,03
Bco. Amazonas Cta. Cte. N° 350-1-05222-00	158,96	839,41
Produbanco Cta. Cte. N° 02-00603249-00	13.127,18	836,83
Bco. del Pacifico Cta. Cte. N° 649028-7	70,63	270,63
Bco. Internacional Cta. Cte. N° 150-002192-0	157,23	4.687,33
Bco. de Guayaquil Cta. Cte. N° 1479520	1.274,91	85,09
Bco. del Austro Cta. Cte. N° 109009598	150,85	150,85
Bco. Promerica Cta. Cte. N° 1026502243	116,70	116,70
Bolivariano Cta. Cte N° 0025000270	393,65	68,60
Bco. Internacional Ahorros N° 150086071	0,00	0,00
TOTAL	21.760,69	20.644,77

3. Activos Financieros

Un detalle de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-15
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VECIMIENTO		
<u>INVERSIONES</u>		
Certificado de Depósito	0,00	0,00
<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</u>		
Clientes No Relacionados Locales	110.297,28	32.208,25
<u>(-) Provisión Cuentas Incobrables</u>	-17.907,79	-17.907,79
TOTAL	92.389,49	14.300,46

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

4. Inventarios

Un detalle de Inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

INVENTARIOS	dic-16	dic-15
Inventario de Producto Terminado		
Inventarios de Vehículos	814.559,59	467.666,87
Inventario Repuestos, Herramientas y accesorios		
Inventarios de Repuestos-Llantas y Aros	526.619,33	775.774,12
TOTAL	1.341.178,92	1.243.440,99

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-15
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		
Crédito Tributario por I/Renta (valor a favor)	2.184,08	0,00
TOTAL	2.184,08	0,00

6. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-16	dic-15
<u>COSTOS</u>		
Edificio	276.390,18	276.390,18
Muebles y Enseres	46.222,24	46.222,24
Maquinarias y equipos	98.453,58	98.453,58
Equipos de computación	9.311,00	9.311,00
Vehiculos	207.870,62	207.870,62
Terreno	383.425,57	383.425,57
TOTAL COSTOS	1'021.673,1	1'021.673,1

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

DEPRECIACIONES

TOTAL DEPRECIACION	-363.831,79	-326.211,71
TOTAL	657.841,40	695.461,48

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-15
No relacionados Locales		
Maresa	9.208,01	9.208,01
Distrivehiculo S.A	84.127,48	84.127,48
Caraudio Racing S.A.	22.600,00	84.127,48 0.00
Victor Columbus (Baterias Columbus)	340,68	0.00
Latina Seguros y Reaseguros	468,00	0,00
Seguros QBE	951,21	0,00
TOTAL	117.695,38	93.335,49

8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un detalle de Obligaciones Con Instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	dic-16	dic-15
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00
Banco Amazonas Cta Cte	0,00	0,00
Banco Produbanco Cta Cte	0,00	0,00
Obligaciones Bancarias y Financieras	403.282,91	696.443,25
Produbanco Cta. Cte. N° 2006032490	139.533,02	136.512,61
Bco. de Machala Cta. Cte. N° 1070492195	70.564,18	85.338,85
Bco. Pichincha Cta. Cte. N° 3130468704	90.519,03	346.116,79
Bco. Internacional Cta. Cte. No.1500021920	0,00	28.475,00
Sociedad Financiera Leasingcorp S.A.	0,00	100.000,00

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990783171001

Obligaciones Bancarias y Financieras

Avanzar del Ecuador S.A.	102.666,68	0,00
TOTAL	403.282,91	696.443,25

La compañía mantiene las siguientes obligaciones:

Banco Produbanco

Porción corriente del Préstamo a L/P Operación CAR-20200132151000 realizado el 09 de Octubre del 2014 valor de \$ 300.000,00 a 36 meses plazo con fecha de vencimiento 25 de Agosto del 2017 con una tasa de interés anual de 10.21%.

De esta obligación se muestra la porción a corto plazo al cierre del periodo.

Banco Pichincha

Préstamo según Operación N° 2462361-00 por el valor de \$ 281.384,28 realizado el 28 de Abril del 2016, con vencimiento 13 de Abril del 2019 con una tasa de interés anual de 10.21%.

Esta operación consolida todas las otras operaciones de crédito y los cuatro avales bancarios emitidos a favor de INMOBILIARIA MALENA S.A.

De esta obligación se muestra la porción a corto plazo al cierre del periodo.

Banco de Machala

Préstamo según Operación N° 15022483-00 por el valor de \$ 37.748,00 con fecha de emisión 29 de Julio del 2015, con vencimiento 16 de Septiembre del 2017 con una tasa de interés del 11,82% anual.

De esta obligación se muestra la porción a corto plazo al cierre del periodo.

Préstamo según Operación N° 15022485-00 por el valor de \$ 150.992,00 con fecha de emisión 29 de Julio del 2015, con vencimiento 16 de Septiembre del 2017 con una tasa de interés del 11,82% anual.

De esta obligación se muestra la porción a corto plazo al cierre del periodo.

Avanzar del Ecuador S.A. AVAENECU.

Se registran 2 operaciones de crédito realizadas por el valor de \$ 100.000,00 y otro de \$ 60.000,00 el primero realizado en Agosto del 2016 con pagos mensuales de \$ 8.333,33 y el segundo realizado en Noviembre 2016 con pagos mensuales de \$ 3.000.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

De esta obligación se muestra la porción a corto plazo al cierre del periodo.

9. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-15
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	16.737,77	1.373,29
Iva y Retenciones de IVA	2.524,10	1.226,61
Retenciones en la Fuente	2.259,35	146,68
Anticipos de I/Rta por Pagar	11.954,32	0,00
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	4.929,43
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.013,74	2.537,87
Aporte Patronal e Individual IESS	1.341,22	1.244,20
Fondo de Reserva al IESS	305,12	392,07
Préstamos Quirografarios IESS	3.367,40	901,60
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	17.182,92	18.626,96
Décimo Tercer Sueldo	1.008,95	603,35
Décimo Cuarto Sueldo	3.094,88	5.280,50
Vacaciones	2.095,39	2.420,50
Fondo de Reserva Acumulado por Pagar	8.474,12	11.954,22
Liquidación de Haberes por Pagar	2.509,58	0,00
15% Participación Trabajadores por Pagar	11.705,29	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2.200,00	0,00
Anticipo de Clientes	2.200,00	0,00
TOTAL	52.839,72	27.467,55

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Un detalle de Obligaciones Con Instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	dic-16	dic-15
Obligaciones Bancarias		
Produbanco Cta. Cte. No.02-00603249-0	35.387,69	74.418,20
Bco. Pichincha Cta. Cte. N° 3130468704	135.226,95	0,00
Bco. de Machala Cta. Cte. N° 1070492195	0,00	70.564,18
Avanzar del Ecuador S.A.	21.000,00	0,00
TOTAL	191.614,64	144.982,38

La compañía mantiene la siguiente obligación a largo plazo:

Produbanco

Porción no corriente del Préstamo a L/P Operación CAR-20200132151000 realizado el 09 de Octubre del 2014 valor de \$ 300.000,00 a 36 meses plazo con fecha de vencimiento 25 de Agosto del 2017 con una tasa de interés anual de 10.21%.

De esta obligación se muestra la porción a largo plazo al cierre del periodo.

Banco Pichincha

Préstamo según Operación N° 2462361-00 por el valor de \$ 281.384,28 realizado el 28 de Abril del 2016, con vencimiento 13 de Abril del 2019 con una tasa de interés anual de 10.21%.

Esta operación consolida todas las otras operaciones de crédito y los cuatro avales bancarios emitidos a favor de INMOBILIARIA MALENA S.A.

De esta obligación se muestra la porción a largo plazo al cierre del periodo

Avanzar del Ecuador S.A. AVAENECU.

Se registran 2 operaciones de crédito realizadas por el valor de \$ 100.000,00 y otro de \$ 60.000,00 el primero realizado en Agosto del 2016 con pagos mensuales de \$ 8.333,33 y el segundo realizado en Noviembre 2016 con pagos mensuales de \$ 3.000.

De esta obligación se muestra la porción a largo plazo al cierre del periodo

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

11. Otros Pasivos No Corrientes

Un detalle de Otros Pasivos No Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	dic-16	dic-15
CUENTA POR PAGAR LOCAL RELACIONADA		
Sr. Eduardo Guzman Loayza	639.197,52	639.197,52
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES A EMPLEADOS	28.837,40	28.837,40
Sr. Eduardo Guzman Loayza	204.522,58	
Talleres E Guzman S A TEGSA	82.042,96	
TOTAL	954.600,46	668.034,92

Valores por Pagar al Sr. Eduardo Guzmán Loayza, principal accionista de la empresa por restamos realizados y que no generan ningún tipo de interés.

Por pagar al Sr. Eduardo Guzmán por la venta de 2 vehículos de su propiedad a la empresa, facturados en el mes de Diciembre 2016 y por préstamos a título personal realizados a Banco de Machala y Banco Guayaquil , efectivo que fue ingresado a la empresa.

Valor por pagar a Talleres E Guzman S A TEGSA, por la venta de vehículos y repuestos durante el 2016.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.

AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL

RUC 0990785171001

12. Capital Social

El capital social de la compañía es de Cincuenta Mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 50.000,00), que se encuentra íntegramente pagado y dividido en Un millón doscientos cincuenta mil acciones, ordinarias y nominativas, de un valor de Cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América (US\$ 0,04) cada una.

SOCIOS	No.	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
	PARTICIPAC.		
SR. EDUARDO GUZMÁN LOAYZA	1.249.746	0,04	49.989,84
SRA. JENNY MARIA GALLARDO MORENO	254	0,04	10,16
	<u>1.250.000</u>		<u>50.000,00</u>

13. Aportes Socios Futura Capitalización

Un detalle de Aportes Socios Futura Capitalización, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	dic-16	dic-15
Aportes Socios Futura Capitalización	150.000,00	150.000,00
Total de Aportes Socios Futura Capitalización	150.000,00	150.000,00

* Para este año 2016 no hubo transferencia de valor para futura capitalización del valor por pagar al socio mayoritario Sr. Eduardo Guzmán Loayza.

14. Reservas

Un detalle de las Reservas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	dic-16	dic-15
Reserva Legal	10.000,00	8.843,10
Reserva de Capital	50.524,90	50.524,90
Total de Reservas	<u>60.524,90</u>	<u>59.368,00</u>

En este periodo el saldo de Reserva legal es de \$ 10.000,00 el cual ya llega al tope del 20% del capital Social de la compañía, el valor incrementado es de \$ 1.156,90 por que el 5% de la utilidad para el cálculo fue de \$ 2.586,87 y sobrepasaba el monto máximo establecido.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

15. Resultados Acumulados.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	dic-15	dic-14
Ganancias Acumuladas	162.683,11	162.683,11
Pérdidas Acumuladas	-75.796,39	-35.546,39
Total de Resultados Acumulados	86.886,72	127.136,72

16. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF.

Un detalle de los Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción Por Primera Vez NIIF, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	dic-16	dic-15
Resultados acumulados por adopción NIIF	-2.670,61	-2.670,61
Total de Resultados Acumulados por Adopción NIIF	-2.670,61	-2.670,61

17. Ingresos

Un detalle de los Ingresos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	dic-16	dic-15
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias	747.729,17	981.063,85
Costo de ventas y producción		
Materiales utilizados o productos vendidos	434.641,25	816.705,41
GANANCIA BRUTA	313.087,92	337.876,33

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

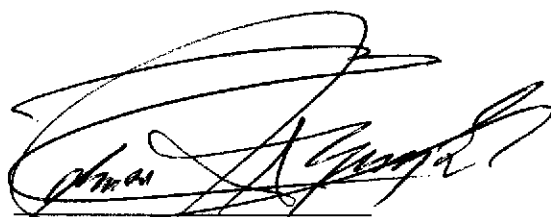
18. Conciliación Tributaria

	dic-16	dic-15
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	78.035,24	(40.250)
Menos		
15% Participación trabajadores	11.705,29	0,00
Utilidad antes del Impuesto Renta	66.329,95	0,00
100% Otras Rentas Exentas		
Base Imponible para Impuesto a la Renta	66.329,95	0,00
Impuesto a la Renta	14.592,59	0,00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	14.492,25	30.909,33
Utilidad antes de Reserva	51.737,36	0,00
Reserva Legal	1.156,90	0,00
Utilidad (Perdida)Neta del Ejercicio	50.580,46	(40.250)

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ E GUZMAN IMAEG C. LTDA.
AV. GUILLERMO PAREJA MZ. 102 17 Y HERMANO MIGUEL
RUC 0990785171001

19. Hechos Posteriores

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Sr. Eduardo Guzmán Loayza
Gerente



Sr. Edson Díaz González
Contador