

IMPORTADORA ORO AUTO IMOAUTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 12 de marzo de 1993, se dedica a la importación, distribución y mantenimiento de vehículos y repuestos, cuya dirección de domicilio está en la calle 25 de Junio s/n kilómetro ½ en la ciudad de Machala. Su identificación fiscal es RUC: 0790091930001.

1.2 Autorización de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los registros contables están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- NIIF 14 (Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas)
- NIIF 5 (Activos no corrientes discontinuados, Instrumentos Financieros)
- NIIF 10 (Estados Financieros Consolidados)
- NIIF 11 (Acuerdos conjuntos)
- NIIF 12 (Entidades de Inversión)
- NIIF 15 (Ingresos de actividades ordinarias)
- NIIF 9 (Mejora, reconocimiento, y medición de instrumentos financieros)
- NIC 1 (Enmienda a la NIC 1, presentación de estados financieros)
- NIC 16 y 38 (Enmienda a la NIC 16 y 38, de Depreciación y Amortización)
- NIC 16 y 41 (Enmienda a la NIC 16 y 41, de Propiedad, planta y equipo de agricultura)
- NIC 19 (Beneficios a los Empleados)
- NIC 27 (Enmienda a la NIC 27, a los estados financieros consolidados y separados)
- NIC 34 (Información Financiera Intermedia)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Las siguientes Normas y modificaciones a las NIIF entraron en vigencia en el año terminado el 31 de diciembre del 2017

- Modificaciones a la NIC 7 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIC 12 (fecha de emisión enero del 2017)
- Modificaciones a la NIIF 12 (fecha de emisión enero del 2017)

La adopción de estas normas no tuvo ningún efecto material para la operación de la Compañía

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

A partir del 10 de enero del 2000, el dólar de los Estados Unidos de América es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Los estados financieros Al 31 de Diciembre del 2017, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera NIFF.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta del activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque. Pues toda compra hasta USD 5 (cinco dólares) será considerada como gasto no deducible y los superiores a este valor será considerado como deducible por lo cual será contabilizada en las cuentas contables que corresponda.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Bancos Nacionales.-

Esta es una cuenta del activos donde se registra los movimientos de dinero en los bancos nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheque o transferencias bancarias.

3.4. Bancos Extranjeros.-

Esta es una cuenta del activos donde se registra los movimientos de dinero en los bancos extranjeros, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios y transferencias bancarias y se debita por giros de cheque o transferencias bancarias.

3.5. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos determinados, que no se cotizan en un mercado activo. Se incluye en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.6. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

3.7. Inventarios

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos fijos y variables de producción. La asignación de los costos indirectos de producción se efectúa sobre la base de la capacidad normal de la planta.

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos de ventas aplicables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.8. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.9. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de fabricación	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de laboratorio	10%
Nave	5%
Piscina	10%
Monta carga	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

➤ **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.10. Otros activos

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constitución, que se amortizan en línea recta a 20 años.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.11. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.12. Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.13 Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

3.14. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2017 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.15. Reconocimiento de beneficios laborales a largo plazo

La Compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio, valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuarial calificada, independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.16. Impuestos diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

3.17. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.
- **Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.18. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.19 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

3.20. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **IMPORTADORA ORO AUTO IMOAUTO CIA. LTDA.**, y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.21. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye:

	VALOR
Efectivo y Equivalente de efectivo	496.985,08

Total	<u>496.985,08</u>
--------------	--------------------------

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

Incluye:

	VALOR
Cientes	4.133.758,07
Total	<u>4.133.758,07</u>

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Incluye:

	VALOR
Alquicar Cia Ltda.	15.184,67
ProduvetSA	65.056,90
Constructora dgl	83.835,91
Orocarsa	182.689,31
Maquiro	542,48
Varios	1.139.226,75
Total	<u>1.486.536,02</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Incluye:

	VALOR
Empleados	151.352,81
Sarmiento Vinicio	23.500,00
SRI	21.562,03
Barrezuela Damian	51.197,07
Burneo Javier	33.930,00
Brito Marco	19.500,00
Florencia Luis	31.140,00
Anticipo Proveedor	1.743.615,56
Varios	260.444,63
Total	<u>2.336.242,10</u>

8. INVENTARIOS

Incluye:

	VALOR
Vehiculos	2.012.620,94
Accesorios	9.546,13
Equipos de Monitoreo	86.050,55
Productos talleres	142.648,06
Total	<u>2.250.865,68</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	VALOR
Retencion en la Fuente	2.181,39
Anticipo Imp. Renta	4.231,07
Credito fiscal IVA	99.671,72
Crédito tributario RENTA	92.335,27
Total	<u>198.419,45</u>

10. Ver página siguiente: Propiedad, planta y equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEL 2017

	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL	% DEPRECIACIÓN
Terrenos	1.448.421,50	-	1.448.421,50	
Construcciones en curso	888.056,27	27.394,86	915.451,13	
Muebles y Enseres	97.756,47	335,71	98.092,18	10%
Muebles de oficina y otros	87.420,09	7.164,51	94.584,60	33,33% y 10%
Equipo de Computación y oficina	69.513,38	2.981,25	72.494,63	33,33%
Cabina secadora de pintura	14.909,27		14.909,27	
Estanteria	14.391,59		14.391,59	
Vehículos	124.637,28		124.637,28	20%
Electrodomesticos	6.578,37		6.578,37	10%
Instalaciones	27.710,47		27.710,47	10%
Herramientas	3.959,14	1.275,51	5.234,65	
Maquinaria		3.181,55	3.181,55	
Otros activos	107.438,56	-	107.438,56	10%

Sub-Total	2.890.792,39	42.333,39	2.933.125,78
------------------	---------------------	------------------	---------------------

DEPRECIACION :

Muebles y Enseres	82.874,23	82.874,23
Vehículos	67.489,79	67.489,79
Muebles de oficina y otros	72.340,65	72.340,65
Equipo de Computación y oficina	61.271,25	61.271,25
Electrodomesticos	2.998,57	2.998,57
Instalaciones	24.941,38	24.941,38
Estanteria	5.693,88	5.693,88
Otros activos	814,06	814,06

Sub-Total	318.423,81	-	318.423,81
------------------	-------------------	----------	-------------------

TOTAL	2.572.368,58	42.333,39	2.614.701,97
--------------	---------------------	------------------	---------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

11. ACTIVOS DIFERIDOS

Incluye:

	VALOR
Varios	450,00
Total	<u>450,00</u>

12. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Incluye:

	VALOR
Proveedores	30.724,06
Total	<u>30.724,06</u>

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	VALOR
Sueldos por pagar	14.764,18
Varios por liquidar	46.542,23
IESS	7.350,89
Audioauto	3.166,21
Tarjetas de Credito	14.386,91
Maximo Villavicencio	7.734,21
Anticipos Clientes	174.079,44
Otras cuentas por pagar	22.123,59
Total	<u>290.147,66</u>

14. Ver página siguiente: Obligaciones con Instituciones financieras

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

PRESTAMOS BANCARIOS	VALOR
Banco de Guayaquil	598.105,92
Banco de Guayaquil Op.853986	80.000,00
Bco. Pacifico P4011291	88.447,24
Bco. Pacifico P40115	111.802,22
Banco del Austro op. 60000472019	198.747,20
Banco de Machala Op.117011867	30.000,00
Banco de Pichincha Op. #2717676	59.414,11
Banco de Pichincha Op. #2803376	46.001,50
Banco de Pichincha Op. #2762050	75.829,63
Banco de Guayaquil op.855115	40.000,00
Banco del Austro op. 273	56.139,01
Banco del Austro op. 183	113.595,99
Banco del Austro op. 6	143.058,81
Banco del Austro op. 37	97.288,52
Banco de Pichincha OP.no.2653944	15.505,23
Bco. Pacifico	51.559,45
Banco de Machala Op.624348	500.000,00
Banco de Guayaquil op.624348	5.206,86
Banco de Machala Op.557872	11.009,28
Banco de Machala Op.557871	5.180,71
Banco de Guayaquil op.853617	100.000,00
Banco de Guayaquil op.853821	110.000,00
Sub-Total	2.536.891,68
SOBREGIROS BANCARIOS	192.375,43
TOTAL	2.729.267,11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	VALOR
IVA retenido por pagar	65.433,85
Retenciones por pagar	53.311,83
Anticipo Imp Renta	6.791,73
Retenciones por pagar	45,62
Total	<u>125.583,03</u>

Ver página siguiente: Participación a trabajadores e impuesto a la renta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

- 16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**
La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

**CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15%
BAJADO RES**

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	235.896,23
Base de calculo	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>35.384,43</u>

**CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL
IMPUESTO A LA RENTA**

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	235.896,23
(-) Participación trabajadores	(35.384,43)
(-) Otras rentas exentas	
(+) Gastos no deducibles	21.485,50
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
(+) Impuesto por otras rentas exentas	-

IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA 221.997,30

IMPUESTO A LA RENTA **48.839,41**

CONCILIACIÓN PARA EL PAGO

Impuesto a la renta causado	48.839,41
Saldo del anticipo pendiente Antes de la Rebaja	108.375,02
Anticipo Determinado	(142.897,49)
Rebaja Decreto Ejecutivo 210	43.350,01
Anticipo Reducido Ejercicio	(99.547,48)
Impuesto a la renta causado Mayor al Anticipo	(50.708,07)
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	65.025,01
(-) Retención en la fuente del año fiscal	(39.292,43)
(-) Credito Tributario de Años Anteriores	(98.351,55)
SALDO A FAVOR/PAGAR	<u>(72.618,97)</u>

d.- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de socios decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades. Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la Compañía antes del cálculo del impuesto a la renta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

17. PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

	VALOR
Décimo Tercero	5.270,40
Décimo Cuarto	15.301,87
Fondos de Reserva	568,54
Vacaciones	43.165,25
Total	64.306,06

18. Ver página siguiente: Movimiento de provisiones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2017

	PROVISION Cuentas Incoobrables	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES
Saldo al 31 de diciembre del 2.016	217.786,38	5.211,79	14.610,68	550,34	35.638,10
Débitos:					
Pagos		(36.434,61)	(18.105,93)	(15.947,84)	(10.639,90)
Créditos					
Provisión		36.493,22	18.797,12	15.966,04	18.167,05
Saldo al 31 de diciembre del 2.017	217.786,38	5.270,40	15.301,87	568,54	43.165,25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

19. PASIVOS DIFERIDOS

Incluye:

	VALOR
Intereses por devengar	275.728,04
Ingresos diferidos por intereses	30.751,02
Total	<u>306.479,06</u>

20. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Incluye:

Al 31 de diciembre del 2017:	Valor
Banco del Austro	1.350.575,25
Bco. Pacifico	491.101,90
Otros	369.208,39
Total	<u>2.210.885,54</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

21. PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO

Incluye:

	VALOR
Jubilación patronal	36.900,56
Desahucio	8.375,76
Total	<u>45.276,32</u>

22. INGRESOS - COMPOSICION

	VALOR
Ventas vehiculos 12%	13.555.392,56
Descuento en ventas	(111.960,52)
Devolución en ventas	(1.355.165,39)
Otras ventas	34.030,15
Ventas accesorios	466.987,94
Ventas de repuestos	336.348,09
Ventas de lubricantes	25.107,02
Prestacion de servicios	103.513,81
Venta de servicios latoneria	63,49
Otras ventas	88.966,49
Total	<u>13.143.283,64</u>

23. COSTO DE VENTAS

	VALOR
Costo de vehiculos	12.014.068,38
Total costos	<u>12.014.068,38</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

24. GASTOS DE VENTA - COMPOSICION

	VALOR
Aportes al IESS	48.617,43
Sueldos y Salarios	277.832,76
Beneficios e Indemnizaciones	18.697,62
Otro menores	135.400,53
Total costos	<u>480.548,34</u>

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS - COMPOSICION

	VALOR
Sueldos y salarios	208.839,70
Beneficios e indemnizaciones	66.219,73
Aportes a la Seguridad Social	41.250,11
Seguros	1.358,75
Otros	53.811,12
Total	<u>371.479,41</u>

26. GASTOS FINANCIEROS Y NO DEDUCIBLES

	VALOR
Gastos Financieros	105.680,26
Intereses y Comisiones	6.939,88
Impuestos	98.740,38
Gastos no Deducibles	21.485,50
Total	<u>127.165,76</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en US\$ dólares)

27. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de **IMPORTADORA ORO AUTO IMOAUTO CIA. LTDA.** está integrado por 2.250.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

Según acta de Junta Universal de Socios del 9 de junio del 2.008 se resuelve el aumento del capital suscrito de la Compañía en US\$ 350.000,00, con las utilidades reinvertidas del ejercicio económico 2.007 por un valor de US\$ 150.000,00 y con aportes para futuras capitalizaciones por US\$ 200.000,00 este registro fue aprobado el 1 de diciembre del 2.008 por Resolución No. 08-M.DIC-0401 de la Superintendencia de Compañías y debidamente registrada en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

Según acta de Junta Universal de Socios del 20 de julio del 2.007 se resuelve el aumento del capital suscrito de la Compañía en US\$ 330.000,00, capitalizando las utilidades del ejercicio económico 2.006 este registro fue aprobado el 19 de diciembre del 2.007 por Resolución No. 07-M.DIC-0370 de la Superintendencia de Compañías y debidamente registrada en el Registro Mercantil del Cantón Machala.
