

JAROMA S. A.

81550

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

Informe de los Auditores Independientes		1
Estados financieros auditados:		
Balance General		2 - 3
Estado de Resultados		4
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas		5
Estado de Flujos de Efectivo		6
Notas a los Estados Financieros		7 - 16



03/04/2014



## DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

**A los Accionistas  
JAROMA S. A.**

Hemos auditado el balance general que se adjunta de JAROMA S. A., al 31 de Diciembre del 2010 y los correspondientes estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### **Responsabilidad de la administración por los estados financieros:**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

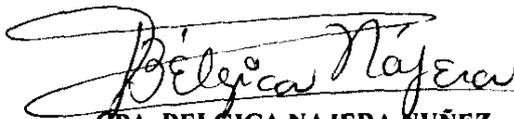
### **Responsabilidad del auditor:**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las normas ecuatorianas de contabilidad, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión:**

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de JAROMA S. A., al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, descritos en la nota 1.

  
**CPA. BELGICA NAJERA NUÑEZ**  
Guayaquil, Abril 28 2011  
RNAE No.439



RNC No. 24594

AVDA. CARLOS LUIS PLAZA DAÑIN Y PEDRO J. MENÉNDEZ GILBERT  
TELEFONO 2390195-2841546-097546271 GUAYAQUIL - ECUADOR S. A.  
e-mail belgica\_najera@hotmail.es

**JAROMA S. A.**

**Balance General**

Al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

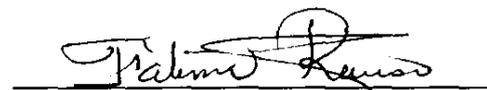
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo en caja y bancos (notas 1 y 3)	100.021,97
Cuentas por Cobrar Clientes (nota 4)	1.093.873,73
Compañía Relacionada (nota 5)	21.262,99
Inventarios (notas 1 y 6 )	4.690.629,20
Pagos y gastos anticipados (nota 7)	<u>212.818,39</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>6.118.606,28</u></b>
PROPIEDADES, NETO (nota 1 y 8 )	<u>638.801,20</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>6.757.407,48</u></b>



  
**Sr. Denis Ramirez Moreira**  
Gerente General

  
**CPA. Fátima Reinoso Chica**  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**JAROMA S. A.**

**Balance General**

Al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

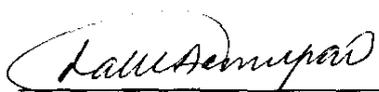
PASIVO CORRIENTE:

Documentos por pagar (nota 1 y 9 )	504.989,10
Cuentas por pagar (nota 10 )	2.151.523,27
Cuentas por Pagar Accionistas (nota 11)	231.868,65
Gastos acumulados por pagar (nota 1 y 12)	47.258,65
Impuestos por pagar (nota 1, 13 y 15)	<u>51.647,52</u>
PASIVO CORRIENTE	<u>2.987.287,19</u>
PASIVO A LARGO PLAZO	
Deuda a Largo Plazo (Nota 14)	<u>67.122,63</u>
TOTAL PASIVO	<u>3.054.409,82</u>

PATRIMONIO

Capital social (nota 16)	680.200,00
Aporte Futura Capitalización (nota 17)	2.903.721,84
Reserva Legal (nota1)	50.034,97
Reserva de capital (nota1)	318,72
Utilidad del Ejercicio	<u>68.722,13</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>3.702.997,66</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>6.757.407,48</u>





**Sr. Denis Ramirez Moreira**  
Gerente General



**CPA. Fátima Reinoso Chica**  
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**JAROMA S. A.**

**Estado de Resultados**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

Ventas Netas	5.814.485,45
Costo de Ventas	<u>4.874.725,45</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>939.760,00</b>
<b><u>GASTOS:</u></b>	
Gastos de Administración y ventas	686.590,43
Gastos Financieros	<u>104.971,87</u>
Total Gastos	<u>791.562,30</u>
Utilidad Operacional	148.197,70
Utilidad antes del Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	148.197,70
15% Participación Trabajadores (nota 1, 12 y 18)	22.229,66
Impuesto a la renta (nota 1, y 14)	49.610,12
10% Reserva Legal	<u>7.635,79</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>68.722,13</u></b>



**Sr. Denis Ramirez Moreira**  
Gerente General

**CPA. Fatima Reinoso Chica**  
Contadora General

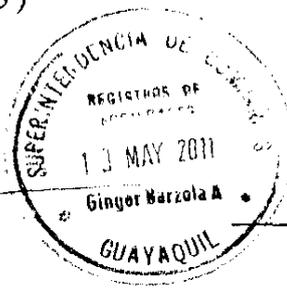
Ver notas a los estados financieros

## JAROMA S. A.

### Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Saldo inicial	30.200,00
Aumento de Capital Social	650.000,00
Saldo final	<u>680.200,00</u>
<b>APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	
Saldo inicial (nota 14)	2.629.963,35
Aportes en Efectivo	392.495,67
Transferencia a Capital Social	- 650.000,00
Transferencia de cuentas por pagar accionistas	531.262,82
Saldo final	<u>2.903.721,84</u>
<b>RESERVA LEGAL</b>	
Saldo inicial	42.399,18
Transferencia Reserva Legal 2010 (nota 1)	7.635,79
Saldo final	<u>50.034,97</u>
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	
Saldo inicial	318,72
Saldo final	<u>318,72</u>
<b>UTILIDAD ACUMULADA</b>	
Saldo inicial	231.868,65
Transferencia a cuentas por pagar accionistas	-231.868,65
Saldo Final	<u>-</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	
15% Participación de Trabajadores (nota 1 y 12)	148.197,70
Impuesto a la Renta ( nota 1, 13 y 15 )	-22.229,66
10% Reserva Legal	-49.610,12
Saldo final	-7.635,79
	<u>68.722,13</u>
<b>TOTAL</b>	<u>3.702.997,66</u>
 Sr. Denis Ramirez Moreira Gerente General	 CPA. Fátima Reinoso Chica Contadora General

Ver notas a los estados financieros

**JAROMA S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES  
E IMPUESTO A LA RENTA** **148.197,70**  
AJUSTES POR:

Gastos que no constituyen desembolsos:

Provisión para cuentas incobrables (nota 4) 11.668,14

Depreciaciones (nota 8) 62.525,41

Amortización de pagos y gastos anticipados 19.153,34

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS  
EN EL CAPITAL DE TRABAJO** **241.544,59**

Disminución en cuentas por cobrar 391.979,55

Disminución en compañía relacionada por cobrar 9.540,25

Aumento en inventarios - 276.935,11

Disminución en pagos y gastos anticipados 11.849,49

Disminución en cuentas por pagar - 464.481,83

Disminución en impuestos por pagar - 26.620,56

Disminuciones en obligaciones sociales por pagar - 6.500,99

**EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS** **- 119.624,61**

**FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compras de activos fijos (nota 8, adiciones) - 146.772,82

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **- 146.772,82**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Aporte en efectivo de Capital Social 392.495,67

Disminución en porción corriente de la Deuda -127.898,12

Aumento en pasivo a largo plazo 67.122,63

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **331.720,18**

**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** **65.322,75**

Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo 34.699,22

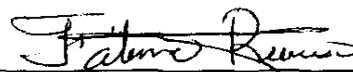
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (nota 3) **100.021,97**



Sr. Denis Ramirez Moreira

Gerente General

Ver notas a los estados financieros



CPA. Fátima Reinoso Chica

Contadora General

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### 1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### a. Objeto Social

La compañía está constituida en el Ecuador desde el año 1998 y su actividad es la compra, importación y venta de repuestos de línea automotriz.

##### b. Bases de Presentación

Nuevos Principios de Contabilidad Ecuatorianos.

En el Ecuador se adoptaron a partir de Enero de 1999, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, las cuales son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad NIC. En el futuro, se planea adoptar formalmente todas las Normas Internacionales de Contabilidad; sin embargo, por aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, las NIC proveerán los lineamientos a seguirse como normas de contabilidad en el Ecuador.

Las principales Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas tienen relación con la presentación de estados financieros, contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Estos estados financieros no son comparativos con aquellos emitidos en otros países.

Las normas de contabilidad adoptadas para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

##### c. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario, (nota 3).

##### d. Inventarios

Los inventarios están valorizados básicamente al costo promedio, que no excede del precio justo, es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto y un vendedor informado y dispuesto, en una transacción en libre competencia, (nota 6).

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### e. Propiedades

Las propiedades están valorizadas al costo de adquisición ajustado. Hasta el 31 de Diciembre de 1990, el factor de ajuste fue la variación del sucre, con respecto al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, en el mercado de intervención. A partir de 1991 hasta 1999, el factor de ajuste fue hecho en función a la variación porcentual en el índice de precios al consumidor a nivel nacional, de Enero a Marzo del 2000, se ajustó en base a la Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC 17 (nota 8).

Los Edificios y parte del Vehículos están dados en garantía al Banco Produbanco S.A. por Obligaciones Bancarias realizadas para la compañía.

#### f. Participación Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.(nota 1,12 y 15)

#### g. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.(nota 1,13 y 15)

#### h. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

#### i. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### j. Reserva de Capital

Algunos efectos de la aplicación de la NEC 17 (Conversión de Estados Financieros para efectos de Aplicar Esquema de dolarización) fueron registrados originalmente en las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y reexpresión Monetaria; y luego los saldos de estas cuentas fueron transferidos a la cuenta Reserva de Capital, tal como lo estableció dicha norma.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser capitalizado en la parte que exceda a las pérdidas acumuladas no puede distribuirse como utilidades y puede compensar las pérdidas acumuladas.

#### 2. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2009, fue de 3.71%.

Los porcentajes de variación del Producto Interno Bruto PIB y la tasa de desempleo fueron preparados por el Banco Central del Ecuador, para el ejercicio económico del 2009, la variación del PIB es del 0.98% y la tasa de desempleo es del 7.90%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>	<u>TASA DE DESEMPLEO</u>
2010	3.30	6.10
2009	3.71	7.90
2008	8.83	7.50
2007	2.32	6.34
2006	2.87	9.00

**JAROMA S. A.**

Notas a los estados financieros

**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre de 2010, el detalle es el siguiente:

Caja	U.S.\$	2.835,58
<u>Bancos:</u>		
Nacional		95.993,81
Extranjero		<u>1.192,58</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>100.021,97</u>

**4. CUENTAS POR COBRAR -CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

Clientes no relacionados	U.S.\$	1.166.813,63
Menos:		
Provisión para cuentas incobrables		<u>72.939,90</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1.093.873,73</u>

Las cuentas por cobrar cliente corresponden a créditos otorgados con plazos que van desde 30 días hasta un máximo de 90 días como crédito.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

Saldo Inicial		61.271,76
Mas:		
Provisión Cuentas Incobrables	U.S.\$	<u>11.668,14</u>
Saldo final	U.S.\$	<u>72.939,90</u>

**JAROMA S. A.**

Notas a los estados financieros

**5. CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

El saldo de las cuenta por cobrar compañía relacionada, es el siguiente:

Megaquality S.A.	U.S \$	21.262,99
		<hr/>
TOTAL	U.S \$	<u>21.262,99</u>

**6. INVENTARIOS**

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

Repuestos automotrices en general	U.S.\$	4.690.629,20
		<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>4.690.629,20</u>

**7. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos y gastos anticipados al 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente.

Seguros	a)	U.S.\$	9.986,59
12% IVA Pagado , 2010	b)		170.148,40
Retenciones en la fuente año 2010	c)		32.683,40
			<hr/>
TOTAL		U.S.\$	<u>212.818,39</u>

- a) Pólizas de seguros por concepto de incendio, accidentes y de transporte de mercadería
- b) Corresponde a Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la fuente del IVA del mes de diciembre del año 2010.
- c) Son valores por retenciones en la fuente a favor por concepto de ventas del año.

**JAROMA S. A.**

Notas a los estados financieros

**8. PROPIEDADES, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2010, fueron como sigue:

<b>COSTO</b>		<b>SALDOS 31/12/2009</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>SALDOS 31/12/2010</b>
Edificios	U.S.\$	553,761.16	-	-	553,761.16
Construcciones en proceso			43,930.48	-	43,930.48
Instalaciones		47,011.42	-	-	47,011.42
Muebles y enseres		10,483.32	-	-	10,483.32
Equipos de oficina		10,521.48	490.72	-	11,012.20
Equipos de computación		17,657.87	5,283.99	-	22,941.86
Vehículos		121,346.73	97,067.63	-	218,414.36
<b>TOTAL</b>		<b>760,781.98</b>	<b>146,772.82</b>	<b>-</b>	<b>907,554.80</b>
<b>Menos depreciación acumulada:</b>					
Costo		206,228.19	62,525.41	-	268,753.60
<b>PROPIEDADES, NETO</b>	U.S.\$	<b>554,553.79</b>	<b>84,247.41</b>	<b>-</b>	<b>638,801.20</b>

Edificios se deprecia al 5% anual, instalaciones, muebles y enseres, y equipos de oficina, se deprecian al 10%, equipos de computación al 33%, y vehículos al 20% bajo el método de línea recta.

**JAROMA S. A.**

Notas a los estados financieros

**9. DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de documentos por pagar a corto plazo al 31 de diciembre del 2010, es como sigue:

**BANCO PRODUBANCO**

<b>Operación</b>	<b>Inicio</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>Tasa</b>	<b>Capital</b>
CAR 2020029706004	21-10-10	19-01-11	9.84%	90.000,00
CAR 2020047458000	07-02-10	02-09-11	9.84%	75.898,53
CAR 2020034897000	05-02-10	31-01-11	9.84%	57.058,84
CAR 2020043709001	11-10-10	07-01-11	9.83%	90.000,00
CAR 20200051509000	10-11-10	07-11-11	9.76%	92.031,73
CAR 20200053428000	09-12-10	05-12-11	8.89%	100.000,00

TOTAL \$ 504.989,10

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

Proveedores del exterior a)	U.S.\$	2.099.578,57
Proveedores locales b)		<u>51.944,70</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>2.151.523,27</u>

a) Los proveedores del exterior otorgan créditos de 90 hasta 180 días plazo.

b) Proveedores locales otorgan créditos de 30 y 120 días

**11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Un resumen de cuentas por pagar accionistas pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

Frulacsa	U.S.\$	129.800,38
Pedro Parrales		51.011,10
Denis Ramirez		48.692,42
Lucrecia Ortega		1.090,24
Victor Rodriguez		<u>1.274,51</u>
	U.S.\$	<u>231.868,65</u>

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### 12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2010, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31-12-09</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-10</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1.469,98	20.168,35	20.449,87	1.751,50
Décimo cuarto sueldo		8.170,11	11.223,86	13.953,75	10.900,00
Vacaciones		734,99	9.694,14	9.834,90	875,75
Aportes IESS		4.717,72	58.701,60	65.485,62	11.501,74
Participación Trabajadores		<u>16.437,18</u>	<u>16,437.18</u>	<u>22.229,66</u>	<u>22.229,66</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>31.529,98</u></b>	<b><u>116.225,13</u></b>	<b><u>131.953,80</u></b>	<b><u>47.258,65</u></b>

#### 13. IMPUESTO POR PAGAR

El saldo de los Impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010 es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31-12-09</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31-12-10</u>
Retención en la fuente	U.S.\$	2.415,31	10.827,34	10.266,63	1.854,60
Retención del IVA		549,29	10.156,26	9.789,77	182,80
Impuesto a la renta compañía		<u>25.693,36</u>	<u>25.693,36</u>	<u>49.610,12</u>	<u>49.610,12</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>28.657,96</u></b>	<b><u>46.676,96</u></b>	<b><u>69.666,52</u></b>	<b><u>51.647,52</u></b>

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### 14. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de documentos por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2010, es como sigue:

##### BANCO PRODUBANCO

<b>Operación</b>	<b>Inicio</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>Tasa</b>	<b>Capital</b>
CAR 2020047946000	17-09-10	02-09-13	9,76%	51.003,86
CAR 2020042876000	25-06-10	14-06-12	9,76%	<u>16.118,77</u>
<b>TOTAL</b>			<b>U.S.\$</b>	<b><u>67.122,63</u></b>

#### 15. IMPUESTO A LA RENTA

##### CONCILIACION DE IMPUESTOS

Utilidad antes de participación trabajadores			U.S.\$	148.197,70
Menos:				
15% Participación trabajadores				<u>22.229,66</u>
				125.968,04
Más: Gastos no deducibles				311,26
Menos: Deducciones por incremento neto de empleados				2.796,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad				<u>3.045,00</u>
Utilidad Gravable				120.438,30
<b><u>UTILIDAD GRAVABLE</u></b>			<b><u>Tasa de Impuesto</u></b>	<b><u>Impuesto a la Renta causado</u></b>
TOTAL	U.S.\$	120.438,30	25%	30.109,58
Saldo del Anticipo impuesto Renta del ejercicio corriente casillero				49.610,12
<u>Impuesto a la Renta Mínimo</u>				24.752,24
Saldo pendiente del anticipo pendiente de pago				32.683,41
Retenciones del ejercicio corriente				7.869,10
Crédito Tributario de años anteriores				<u>414,37</u>
Crédito Tributario Impuesto salida de divisas				
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>				<b><u>16.214,64</u></b>

Los registros contables de JAROMA S. A. no han sido fiscalizados, por las autoridades de impuestos de acuerdo a disposiciones legales; las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía; dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación, y en seis años desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte

## JAROMA S. A.

### Notas a los estados financieros

#### 16. CAPITAL SOCIAL

Mediante Resolución de Superintendencia de compañías N. SC-IJ-DJC-G-10 0000719 del 1 de febrero del 2010 aprobó el aumento del Capital autorizado en \$ 1.370.400,00 y el aumento del Capital suscrito por \$ 650.000,00, dividido en 650.000 acciones de un dólar cada una.

#### 17. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los accionistas efectuaron durante el año 2010 aportaciones para aumento de capital por \$ 392.495,67 en efectivo, \$ 531.262,83 mediante compensación de crédito de sus pasivos.

#### 18. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

JAROMA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2010.

#### 19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

#### 20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.