



IBAMOTORS INTERNATIONAL

IBAMOTORS CIA. LTDA.

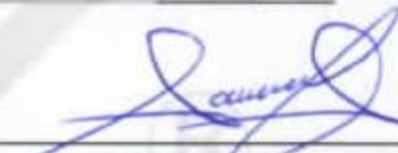
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

IBAMOTORS CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN \$USD DÓLARES)

	2014
ACTIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes	87,770.90
Cuentas y documentos por cobrar	47,126.00
Inventarios	96,518.60
Credito Tributario de IVA	15,014.64
Credito Tributario de IR	214.56
Otros activos	47,272.50
Total activos corrientes	293,917.20
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedad planta y equipos	207,129.03
(Depreciación acumulada)	-273.65
Total activos no corrientes	206,855.38
TOTAL ACTIVOS	500,772.58
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por pagar comerciales	65,916.15
Obligaciones con organismos de control	2,752.53
Anticipos de clientes	13,834.00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	40,265.99
Provisiones	69,642.85
Total pasivos corrientes	192,411.52
PASIVOS NO CORRIENTES	
Préstamos y obligaciones con socios	100,000.00
Total Pasivo no Corriente	100,000.00
TOTAL PASIVOS	292,411.52
PATRIMONIO	
Capital pagado	10,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	210,000.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-11,638.94
TOTAL PATRIMONIO	208,361.06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	500,772.58


Ing. William Barra Q.
GERENTE GENERAL


Ing. Sebastián Simbaña P.
CONTADOR GENERAL
Reg. N° 1707307



IBAMOTORS INTERNATIONAL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

IBAMOTORS CIA LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN \$USD DOLARES)

	2014
INGRESOS ORDINARIOS:	
Venta de bienes	148,276.79
Venta de servicios	12,128.00
Otros ingresos	0.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	160,404.79
COSTO DE VENTA	(129,812.05)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	30,592.74
GASTOS	
GASTOS DE VENTA	(4,947.27)
Gastos de personal	(3,104.92)
Gastos gestión de ventas	(1,393.71)
Gastos de viaje	(448.64)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(37,284.41)
Gastos de personal	(21,529.16)
Gastos generales	(14,563.33)
Servicios básicos	(436.05)
Depreciaciones	(273.65)
Otros gastos	(482.22)
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERATIVA	(11,638.94)
15% PARTICIPACION	0.00
IMPUESTO A LA RENTA	0.00
PÉRDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	(11,638.94)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDA)	(11,638.94)

Ing. William Ibarra Q.
GERENTE GENERAL

Ing. Sebastián Simbaña P.
CONTADOR GENERAL
Reg. N° 1707307



**IBAMOTORS
INTERNATIONAL**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**IBAMOTORS CIA LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares)**

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2013	10.000,00	-	-	-	-	-	10.000,00
MAS (MENOS)							
CAPITAL							
CAPITAL ADICIONAL							
RESERVA LEGAL							
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				210.000,00			
UTILIDADES EJERCICIOS ANT							
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO						(11.638,94)	-11.638,94
SALDO AL 31-12-2014	10.000,00	-	-	210.000,00	-	-11.638,94	208.361,06

Ing. Wilfredo Ibarra Q.
GERENTE GENERAL

Ing. Sebastián Simbana P.
CONTADOR GENERAL
Reg. N° 1707307



IBAMOTORS INTERNATIONAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

IBAMOTORS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes

142,112.79

Pagado a proveedores y empleados

(152,212.86)

Intereses recibidos

-

Intereses pagados

-

15% participación trabajadores

-

Impuesto a la renta

-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

(10,100.07)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

(207,129.03)

Producto de la venta de propiedades planta y equipo

-

Compra de intangibles

-

Producto de la venta de intangibles

-

Documentos por cobrar largo plazo

-

Compra de inversiones permanentes

-

Compra de inversiones temporales

-

Producto de la venta de inversiones temporales

-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(207,129.03)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias

-

Porción corriente deuda largo plazo

-

Préstamos a largo plazo

100,000.00

Aportes en efectivo de los accionistas

195,000.00

Dividendos pagados

-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

295,000.00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

77,770.90

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

10,000.00

Efectivo y sus equivalentes al final del año

87,770.90

Ing. Wilhem Ibarra Q.

GERENTE GENERAL

Ing. Sebastián Simbaña P.

CONTADOR GENERAL

Reg. N° 1707307

Concesionario: Panamericana Sur km. 15 Diagonal a Gasolinera Petroecuador

PBX: (593 2) 3651850. FAX: (593 2) 365 1850

Movil: 0995105037 / 0993461519

E-mail: wibarra@ibamotors.com.ec

www.ibamotors.com.ec

Quito - Ecuador



IBAMOTORS INTERNATIONAL

1. Información General

La compañía fue constituida el 04 de septiembre de 2013, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Guido Andrade Cevallos, Notario Trigésimo del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) La importación, distribución y comercialización de vehículos, repuestos automotrices, llantas, aceites. b) Importación, distribución y comercialización de equipo caminero, maquinaria para uso en la industria de la construcción. La Compañía tiene su domicilio al sur de la ciudad de Quito, Av. Pedro Vicente Maldonado 562-55 y Calle F, sector de Guamaní.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2014 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los hechos y variaciones contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de IBAMOTORS CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:



IBAMOTORS INTERNATIONAL

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar por el periodo 2014 no incluyen una provisión, para reducir su valor al de probable realización, en vista de que el saldo por cobrar que refleja este grupo de cuentas en un 90% corresponde a un saldo que efectivamente será pagado de acuerdo a contrato suscrito y negociación realizada a la entrega de un bus.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función del tiempo real de uso de los activos considerando lo que establecen las NIIF para Pymes, pero este porcentaje de depreciación en ninguno de los casos ha sido fijado por sobre los porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para cada grupo de activos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año. Al cierre del presente ejercicio económico la compañía presenta una pérdida por lo que no aplica la provisión de estos desembolsos.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.



IBAMOTORS INTERNATIONAL

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2014, el grupo de otros activos se conforman de la siguiente forma:

	2013	2014
Anticipo a proveedores	0.00	32,100.00
Anticipo remuneraciones	0.00	172.50
Cuentas por cobrar accionistas	0.00	15,000.00
	<u>0.00</u>	<u>47,272.50</u>

Para efectos del flujo de efectivo la variación en las cuentas por cobrar a socios accionistas por \$15.000,00 se debe considerar como un movimiento que no representa flujo de efectivo.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2013	2014
Saldo netos al comienzo de año	0.00	0.00
Adquisiciones	0.00	207,129.03
Ventas	0.00	0.00
Depreciación	0.00	(273.65)
Saldos netos al fin de año	<u>0.00</u>	<u>206,855.38</u>

Durante el ejercicio económico 2014, se ha realizado la adquisición de activos fijos dentro de los principales grupos tenemos equipos de seguridad y comunicación por \$2.622.13, muebles y enseres por \$ 5910.09, equipos de computación por \$ 1.215 y todas las erogaciones que se han destinado para la construcción y adecuación en construcciones en curso por un valor de \$ 197.358, 84 este ultimo valor será activado a la entrega definitiva de las oficinas, concesionario y taller.



IBAMOTORS INTERNATIONAL

5. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas que se acumulan en este grupo y sus saldos son:

	2013	2014
Sueldos por Pagar	0.00	1,870.80
Beneficios sociales	0.00	1,355.19
Prestamos de socios	0.00	37,040.00
Total	0.00	40,265.99

Se destaca en este grupo los préstamos pendientes de pago a los accionistas por un valor de \$ 37.040,00 que corresponde a obligaciones con el señor Carlos Ibarra Parra socio de la compañía y que se ha planificado cancelar en el corto plazo.

6. PROVISIONES

	2013	2014
Provisiones	0.00	69,642.85
Total	0.00	69,642.85

El saldo de esta cuenta registra la provisión realizada para costear los componentes del bus (retardador y carrocería) que se vendió en el mes de diciembre 2014, y que los proveedores aun no emiten la factura correspondiente, para efectos del flujo de efectivo se debe afectar al costo por el valor de esta provisión en vista de que la misma no corresponde a movimiento de efectivo.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 10.000 participaciones sociales, de US\$1,00 valor nominal unitario.

Aporte para futuras capitalizaciones.- En el transcurso del presente ejercicio económico por decisión de los socios, los mismos han realizado aportes de efectivo que se han registrado en esta cuenta que al cierre presenta un saldo de \$ 210.000,00, el mismo incluye una provisión por \$15.000,00 que corresponde al aporte pendiente de pago del Ing. Germánico Ibarra, para efectos del estado de flujo de efectivo se debe considerar este valor dentro de los movimientos que no representan flujo de efectivo.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el caso de la compañía al registrar una pérdida no aplica realizar la reserva establecida en la ley de compañías.

Concesionario: Panamericana Sur km. 15 Diagonal a Gasolinera Petroecuador

PBX: (593 2) 3651850. FAX: (593 2) 365 1850

Movil: 0995105037 / 0993461519

E-mail: wibarra@ibamotors.com.ec

www.ibamotors.com.ec

Quito - Ecuador



**IBAMOTORS
INTERNATIONAL**

8. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma IBAMOTORS CIA. LTDA., utilizó las NIIF'S PYMES a partir de su constitución en el año 2013. Los estados financieros del año 2014, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (2 de Marzo de 2014) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Ing. William Ibarra Q.
Gerente General

Ing. Sebastián Simbaña P.
Contador General
Reg. N° 1707307

