



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

IBAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

IBAMOTORS CIA LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(EXPRESADO EN \$USD DÓLARES)

	2015
<b>ACTIVOS</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
Efectivo y equivalentes	171,174.35
Cuentas y documentos por cobrar	265,346.85
Anticipos a proveedores	251,725.99
Otras cuentas por cobrar	12,158.48
Gastos pagados por anticipado	499.00
Inventarios	472,778.66
Credito Tributario de IVA	30,651.14
Credito Tributario de IR	3,406.85
Otros activos	0.00
<b>Total activos corrientes</b>	<b>1,207,741.32</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	260,551.22 -8,703.85
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>251,847.37</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,459,588.69</b>
<b>PASIVOS</b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Cuentas por pagar comerciales	134,410.16
Obligaciones con organismos de control	10,879.41
Obligaciones financieras	36,276.45
Anticipos de clientes	419,336.00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	14,966.13
15% Participación trabajadores	4,761.06
Impuesto a la renta	214.26
Obligaciones con socios y terceros CP	192,560.00
Provisiones	121,428.58
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>934,832.05</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Provisiones laborales	3,181.00
Obligaciones financieras	6,449.47
Préstamos y obligaciones con socios	280,000.00
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>289,630.47</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1,224,462.52</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital pagado	10,000.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	210,000.00
Pérdidas Acumuladas	-11,638.94
Utilidad (Pérdida) del periodo	26,765.11
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>235,126.17</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1,459,588.69</b>

Ing. William Ibarra 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 2015  
(EXPRESADO EN \$USD DOLARES)

	2015
<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	
Venta de bienes	1,813,027.00
Venta de servicios	61,283.14
Otros ingresos	2,354.79
(-) Descuentos y devoluciones	<u>-2,804.43</u>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS ORDINARIOS</b>	<b>1,873,860.50</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>	<b><u>(1,608,362.23)</u></b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>265,498.27</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS DE VENTA</b>	
Gastos de personal	(48,393.14)
Gastos gestión de ventas	(22,100.74)
Gastos de viaje	(2,356.72)
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
Gastos de personal	(78,367.44)
Gastos generales	(30,847.49)
Servicios básicos	(3,027.04)
Depreciaciones	(8,430.20)
Impuestos, contribuciones y carga fiscal	(2,876.74)
Otros gastos	<u>(464.47)</u>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERATIVA</b>	<b>68,634.29</b>
15% Participación a Trabajadores	(4,761.06)
Impuesto a la Renta	<u>(214.26)</u>
<b>UTILIDAD/PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>63,658.97</b>
Gastos Financieros	(36,893.86)
Otros resultados integrales	<u>0.00</u>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD/ (PÉRDIDA)</b>	<b><u>26,765.11</u></b>

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 2015**  
 (Expresado en dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS AGUMULADOS	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	10,000.00	-	210,000.00	-	-	(11,638.94)	208,361.06
MAS (MENOS )							
CAPITAL							-
RESERVA LEGAL							-
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES							-
RECLASIFICACIÓN PATRIMONIAL					(11,638.94)	11,638.94	-
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO						26,765.11	26,765.11
SALDO AL 31-12-2015	10,000.00	-	210,000.00	-	(11,638.94)	26,765.11	235,128.17

Ing. William Ibarra Q.  
**GERENTE GENERAL**

Ing. Sebastián Simbaña 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 2015

(Expresado en U.S. Dólares)

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

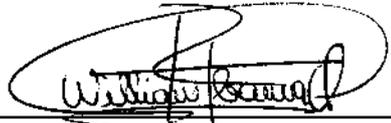
Recibido de clientes	2,056,269.45	
Pagado a proveedores y empleados	(2,208,641.91)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	(8,404.97)	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>(160,777.43)</b>

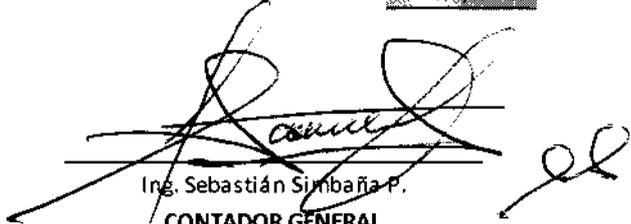
### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(53,422.19)	
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	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>(53,422.19)</b>

### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	36,276.45	
Préstamos a largo plazo	299,600.70	
Aportes en efectivo de los accionistas	(11,000.00)	
Dividendos pagados	(27,274.08)	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>297,603.07</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>83,403.45</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>		<b>87,770.90</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>171,174.35</b>

  
Ing. William Barra Q.  
GERENTE GENERAL

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



# 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 S62-55 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 2015 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para 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 irre recuperables 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 2015 han sido afectadas por la provisión del deterioro correspondiente al riesgo de incobrabilidad, dicha provisión se ha realizado respetando los límites que para efectos tributarios se establece en la normativa local, en vista de que por análisis de la gerencia consideró que no es necesario provisionar un porcentaje mayor. Del total de cartera menos del 1% corresponde a cuentas por cobrar que permanezcan pendientes de cobro por más de un año.

## 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 resultado favorable por lo que se han cargado a resultados estas dos erogaciones, considerando que a pesar de no ser pagadas en el periodo, las mismas corresponden de las operaciones del ejercicio económico 2015 del negocio.



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

## Ventas y Costo de Ventas:

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

## Gastos de Administración y Ventas:

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

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, la cartera pendiente de cobro se conforma de la siguiente forma:

	2014	2015
Clientes locales	47,126.00	267,864.26
Provisión para cuentas dudosas	0.00	-2,517.41
<b>Total</b>	<b>47,126.00</b>	<b>265,346.85</b>

La compañía ha reconocido una provisión para cuentas de dudosa cobranza a razón de un 1% sobre el valor de los créditos del periodo, considerando lo enunciado en normas NIIF, no se ha provisionado un porcentaje mayor, en vista que la concentración de riesgo de crédito es limitada y ningún cliente supera el 5% de las ventas totales.

### 4. ANTICIPO A PROVEEDORES

Un resumen de anticipo a proveedores es como sigue:

	Detalle	2014	2015
<b>Anticipo a proveedores</b>		0.00	251,725.99
Kalter Truck & Bus Cia. Ltda.	10,350.99		
Carrocerías Guzman	241,375.00		
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>251,725.99</b>

Principalmente corresponden a anticipos que nacen de la negociación de la venta de buses carrozados y que se pagan conforme condiciones y términos contractuales, Kalter Truck recibe anticipos como proveedor de equipos de aire acondicionado para las unidades, y Carrocerías Guzmán, por la fabricación y montaje de la carrocería en los chasis vendidos.



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2014	2015
Anticipos al personal remuneraciones	0.00	758.48
Anticipos a rendir cuentas	0.00	400.00
Cuentas por cobrar accionistas	15,000.00	11,000.00
<b>Total</b>	<b>15,000.00</b>	<b>12,158.48</b>

## 6. INVENTARIOS

Un resumen valorado del inventario de la empresa es como sigue:

	2014	2015
Inventario de repuestos Ibamotors	0.00	19,524.89
Inventario de repuestos Consignación	0.00	27,326.05
Inventario proformado EPMMOP (1)	0.00	8,440.33
Inventario buses en proceso de carrozado (2)	96,518.60	417,857.12
(-) Provisión por deterioro VNR	0.00	-369.73
<b>Total</b>	<b>96,518.60</b>	<b>472,778.66</b>

(1) Corresponde al inventario de repuestos transferidos para consumo en el taller por los trabajos de mantenimiento realizados a la flota de EPMMOP, pero que al cierre del año se resagaron pendientes de facturación.

(2) Es una cuenta transitoria en la que se registran todos los cargos e importes tendientes al carrozado de las unidades que se han negociado con los clientes como venta de buses.

## 7. CRÉDITO FISCAL

Un resumen del crédito fiscal es como sigue:

	2014	2015
Crédito tributario IVA	15,014.64	30,651.14
Crédito tributario Renta	214.56	3,406.85
<b>Total</b>	<b>15,229.20</b>	<b>34,057.99</b>



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de los movimientos de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	2014	2015
Saldo netos al comienzo de año	0.00	207,129.03
Adquisiciones	207,129.03	53,422.19
Ventas	0.00	0.00
Depreciación	(273.65)	(8,703.85)
Saldos netos al fin de año	<u>206,855.38</u>	<u>251,847.37</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

	2014	2015
Cuentas por pagar comerciales	65,916.15	134,410.16
Total	<u>65,916.15</u>	<u>134,410.16</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, las cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones con proveedores locales.

## 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2014	2015
Sueldos por pagar	1,870.80	8,089.28
Beneficios sociales	1,355.19	6,876.85
Prestamos de socios	37,040.00	0.00
	<u>40,265.99</u>	<u>14,966.13</u>

Con relación a los préstamos de socios reconocidos en el 2014, en el 2015 se ha reclasificado el valor total al grupo de obligaciones con los socios, se presenta un saldo de sueldos por pagar al cierre del 2015 por \$USD 8089.28 que se cancelaron en los primeros días de enero 2016.



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

## 11. OBLIGACIONES CON SOCIOS Y TERCEROS

Un resumen de las obligaciones por los préstamos con vigencia menor a 360 días que la empresa mantiene para con los socios y terceros se detalla a continuación:

	2014	2015
Ing. William Ibarra Quiroz	0.00	60,000.00
Sr. Carlos Ibarra Parra	20,000.00	50,000.00
Sr. Carlos Ibarra/Imezcla Cia. Ltda. (1)	17,040.00	22,560.00
Nancy Barriga Duran	0.00	40,000.00
Ing. Belgica Ibarra Quiroz	0.00	20,000.00
<b>Total</b>	<b>37,040.00</b>	<b>192,560.00</b>

(1) Corresponde a la compensación de las cuentas por pagar que mantenía Ibamotors Cia. Ltda. con Imezcla Cia. Ltda. por la compra de hormigón armado en la etapa de construcción y adecuación, el saldo que se detalla se compensó con la deuda que Imezcla mantenía para con el Sr. Carlos Ibarra socio de Ibamotors por concepto de cuotas del arriendo, a raíz de esta compensación se registro ya no una obligación con el proveedor si no una obligación con el socio.

## 12. PASIVO NO CORRIENTE

Un resumen de las obligaciones que se han de reconocer en el largo plazo por parte de Ibamotors Cia. Ltda., es como sigue:

	2014	2015
Ing. William Ibarra Quiroz	100,000.00	100,000.00
Sr. Carlos Ibarra Parra	0.00	180,000.00
Fibromaderas Cia. Ltda.	0.00	6,449.47
Provision para Desahucio	0.00	846.00
Provision Jubilacion Patrimonial	0.00	2,335.00
<b>Total</b>	<b>100,000.00</b>	<b>289,630.47</b>

## 13. 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 ejercicio económico 2014 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 \$11.000,00 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.



# IBAMOTORS INTERNATIONAL

® **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.

**Pérdidas acumuladas.-** Se registra el saldo de la pérdida correspondiente al ejercicio 2014, que en el mes de abril 2015 se reclasificaron a pérdidas acumuladas.

## 14. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

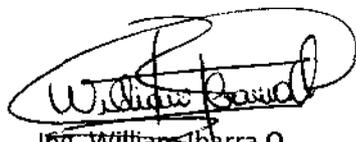
Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades 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.

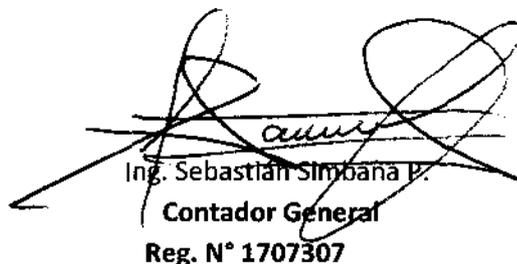
De acuerdo con este cronograma IBAMOTORS CIA. LTDA., utilizó las NIIF'S PYMES a partir de su constitución en el año 2013. Los estados financieros del año 2015, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

## 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (2 de Marzo de 2015) 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 Simbana P.  
Contador General  
Reg. N° 1707307