

**IOMOTORS S. A**



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INFORMACION GENERAL:**

La compañía Iomotors S.A, fue constituida como Lojahyun el 10 de julio del 2009 en la ciudad de Loja, posterior mente mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías se procede con el cambio de denominación de Lojahyun por Iomotors S.A. Su actividad principal es la comercialización y venta al por mayor y menor de vehículos automotores, venta de repuestos y accesorios, así como mantenimiento y reparación.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, la matriz ubicada en la avenida 8 de diciembre s/n y avenida Isidro Ayora. La sucursal ubicada en la avenida Emiliano Ortega y y Juan José Peña.

**Principales Política Contables:**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

En el Balance General se presenta la estructura económica financiera de la Compañía IOMOTORS S.A, a continuación las notas explicativas de las cuentas mas relevantes conforman el Balance General el cual está desglosado de la siguiente manera:

A handwritten signature in the bottom left corner of the page.



## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en instituciones financieras los mismos que se detallan a continuación:

• Caja general	5,093.05
• Banco del Austro	207,057.94
• Banco del Pichincha	4,834.55
• Banco de Loja	187,209.84
• Banco Bolivariano	772.18
• Banco Guayaquil	37,582.68
• Banco Machala	4,704.51
• Banco Austro ahorros	16,861.16
• Banco Internacional	2,394.98

**TOTAL: 466,510.89**

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR DE ACTIVIDADES QUE NO GENEREN INTERESES.

Al 31 de Diciembre del 2012 esta conformado por las siguientes cuentas:

• Cuentas por cobrar clientes:	1,234.888.32
• Visa banco del austro	100.00
• Cheques protestados	1,595.91
• Bankard	100.05
• Diners	290.13
• Documentos En Garantía	37,748.03
<b>TOTAL</b>	<b>1,274,722.44</b>

NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.

**IOmotors**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
[www.hyundai.com.ec](http://www.hyundai.com.ec)



\*El valor de cuentas por cobrar clientes corresponde a facturas pendiente de cobro con un plazo de hasta 30 días, las cuales no generan intereses.

\*El valor de documentos en garantía corresponde a los cheques posfechados que los clientes dejan como parte de pago por la compra de vehículos los mismos que son depositados en la fecha fijada.

#### **PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2012 es de \$200,000.00 que corresponde a un préstamo que se dio a Comercializadora IOKARS S.A mediante resolución de accionistas de la empresa con los respectivos intereses a una tasa de interés vigente

#### **PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR**

El valor de provisión de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es de \$20,341.23 cuya valor esta conformado por:

Provisión cuentas por cobrar:

- 2011 \$ 9,706.16
- 2012 \$10,635.07

**TOTAL PROVISIÓN: \$20,341.23**

Esta provisión se la realiza de acuerdo al porcentaje del 1% estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### **INVENTARIOS**

##### **INVENTARIOS DE PROD.TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN**

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 1,087,201.48 constituyen las existencias de artículos como: vehículos que se encuentran en el concesionario así como, repuestos, accesorios que se encuentran en bodega y que aún no han sido vendidos.

**NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.**

**IOmotors**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
[www.hyundai.com.ec](http://www.hyundai.com.ec)



## PASIVO CORRIENTE

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2012 termina en un valor de \$ 1,900,168.79, este valor corresponde a las deudas que la empresa mantiene con las diferentes casas comerciales principalmente con NEOHYUNDAI S.A, de acuerdo a los convenios establecidos entre comprador y vendedor.

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012 el valor de \$ 98,254.54 corresponde al préstamo que se mantiene con el banco del austro cuya tasa de interés es al 9% y sus cuotas son semestrales estos valores se reflejan dentro del corto plazo por cuanto vencen dentro del año.

### CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Estas cuentas por pagar relacionadas están conformadas por:

- Cuentas por pagar accionistas relacionados \$ 404,011.40
- Cuentas x pagar Asianordic \$ 199,506.56

**TOTAL CUENTAS X PAGAR RELACIONADAS: \$ 603,517.99**

Son valores que se adeuda a ASIANORDIC S.A en calidad de préstamo a IOMOTORS, para poder solventar deudas pendientes con nuestros proveedores, mediante acta con resolución del Directorio y con los respectivos intereses de ley.

### OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 otros pasivos corrientes está conformado de:

- Retenciones por aplicar 421.34
- Multas 315.41
- Cuentas x pagar varios 6,539.11

NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.

**Iomotors**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
www.hyundai.com.ec



**HYUNDAI**

- Depósitos por identificar 130,982.85
- TOTAL PASIVOS CORRIENTES: 138,258.71**

El valor mas significativo esta en depósitos por identificar que contiene los valores depositados en las cuentas bancarias de IOMOTORS, pero que no fueron entregadas en el mes que fueron depositados si no en meses posteriores y que se van bajando una vez verificados los mismo.

#### **PASIVOS NO CORRIENTES**

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

Al 31 de diciembre de 2012 el valor de \$ 84,486.24 corresponde al préstamo que se mantiene con el banco del austro cuya tasa de interés es al 9% y sus cuotas son semestrales estos valores se reflejan dentro de largo plazo por cuanto vencen en plazo mayor a un año.

#### **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre este rubro esta conformado por:

- Jubilación patronal: 7,897.00
- Otros beneficios no corrientes 1,832.00

**TOTAL PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS \$ 9,729.00**

La provisión para la jubilación patronal y desahucio fueron registradas de acuerdo al cálculo actuarial realizado por profesionales calificados que realizan estudios actuariales, los cuales reúnen los requisitos exigidos en las normas reglamentarias pertinentes.

Este estudio se lo realizo utilizando la información demográfica de 27 personas, a una tasa de descuento del 7% anual, y a una tasa de incremento salarial del 3% anual.

**NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.**

**IOMOTORS**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
[www.hyundai.com.ec](http://www.hyundai.com.ec)



## PATRIMONIO NETO

## RESULTADOS ACUMULADOS

## RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF

Luego de la aplicación de las NIIF dio como efecto un ajuste por VNR de \$ -3,493.97 durante el periodo de transición.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

### INGRESOS

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2012 este rubro esta conformado por:

- Ventas IVA 12% 10,400.861.25
- Ventas IVA 0% 35.00

**TOTAL DE VENTAS: 10,400.896.25**

Registra principalmente los valores recibidos generados por la venta de vehículos como de repuestos, así como del mantenimiento y reparación de los mismos.

### GASTOS

#### GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS.

#### SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre del 2012 este rubro está conformado por:

- Sueldos 155,143.03
- Horas extras y suplementarias 35,966.68

NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.

**IOmotors**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
[www.hyundai.com.ec](http://www.hyundai.com.ec)



- Comisiones ventas 93,118.44
- Bono empleados SP 2,930.59

**TOTAL SUELDOS Y SALARIOS: \$ 287,158.74**

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

#### **ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

Al 31 de Diciembre del 2012 el valor es de \$ 134,822.90 cuyo valor corresponde a arrendamientos tanto de la matriz como de la sucursal los mismos que se encuentran respaldados con los respectivos contratos y facturas.

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN.-** Incluye gastos de ventas tales como remuneraciones pagadas al personal de ventas, propaganda, promoción etc. Así mismo comprende todos los gastos de administración, impuestos, entre otros.

#### **GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012 los gastos financieros fueron causados como sigue:

- Intereses 30,019.46
- Comisiones 48,539.72

**TOTAL GASTOS FINANCIEROS: 78,559.18**

El rubro intereses refleja el valor de los intereses generados por los préstamos que se mantiene con el Banco del Austro.

El rubro comisiones bancarias refleja los valores incurridas por servicios bancarios tanto de tarjetas de crédito como las comisiones por los avales bancarios que Iomotores mantiene con el banco del Austro como garantía para que nuestro proveedor mayoritario como lo es NEOHYUNDAI pueda asignar y a la vez despachar tanto vehículos como repuestos.

**NEW THINKING. NEW POSSIBILITIES.**

**Iomotores**  
Av 8 de Diciembre y Av Isidro Ayora  
PBX: + 5937 2583050  
[www.hyundai.com.ec](http://www.hyundai.com.ec)

**GANANCIA PERDIDA ANTES 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**



Al 31 de diciembre del 2012 los resultados fueron positivos generándonos una utilidad de \$ **187,678.73** y luego de deducción de los siguientes rubros:

- 15% utilidad trabajadores \$ 28,151.81
- 23% Impuesto a la renta \$ 65,142.64

Tenemos una utilidad a disposición de accionistas de \$94,384.28 mimas que de acuerdo a resolución de Directorio van a ser destinadas a la recapitalización.

Ing. Pavel Sanchez A.

**GERENTE GENERAL**

Lcda. Victoria Cueva

**CONTADORA GENERAL**