

IOMOTORS S. A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL:

La compañía Iomotors S.A, fue constituida como Lojahyun el 10 de julio del 2009 en la ciudad de Loja, posteriormente 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 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 más relevantes conforman el Balance General el cual está desglosado de la siguiente manera:

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	1,228.74
• Banco del Austro	198,128.94
• Banco del Pichincha	5,022.44
• Banco de Loja	103,742.54
• Banco Bolivariano	1,537.63
• Banco Guayaquil	97,05
• Banco Machala	10,756.27
• Banco Internacional	386.48
TOTAL:	320,900.09

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

Al 31 de Diciembre del 2013 está conformado por las siguientes cuentas:

• Cuentas por cobrar clientes:	66,6791.02*
• Bankard	131.58
• Diners	264.41
• Documentos En Garantía	207,606.90 *
• Cuentas por cobrar Financieras	102,104.08
TOTAL	976,897.99

*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.

PROVISION DE CUENTAS POR COBRAR

Es importante dar a conocer que en el periodo 2013 no hubo provisión para cuentas incobrables, por tanto la provisión se mantiene a la del año anterior.

Provisión cuentas por cobrar:

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

TOTAL PROVISIÓN: \$20,341.23

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD.TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 1,371,670.29 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.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2013 termina en un valor de \$ 1,420,521.31, 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 2013 el valor de \$ 16,536.72 corresponde a la provisión de intereses del préstamo porción corriente que mantenemos con el Banco del Austro.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Estas cuentas por pagar relacionadas están conformadas por:

- Cuentas por pagar accionistas relacionados \$ 329,011.40

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 otros pasivos corrientes está conformado de:

- Multas 198.40
 - Cuentas x pagar varios 1,050.40
 - Depósitos por identificar 46,916.91
- TOTAL PASIVOS CORRIENTES: 48,165.71**

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 2013 el valor de \$ 484,486.24 corresponde al préstamo que se mantiene con el banco del austro 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:

• Sueldos	22,502.86
• Finiquitos por pagar	584.17
• Décimo Tercero	2,286.46
• Décimo Cuarto	3,930.81
TOTAL PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 29,304.30

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

• Jubilación Patronal	12,873.00
• Desahucio	3,168.00
TOTAL PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 16,041.00

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.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio generados en el periodo 2013 fueron positivos en \$67,589.17, pero luego de deducción de impuestos y 15% de trabajadores quedamos con una pérdida tributaria de 12,715.31 la causa de esta pérdida fue principalmente por causa del anticipo del impuesto a la renta, mas no del impuesto causado.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2013 este rubro está conformado por:

- Ventas IVA 12% 8,618,575.70

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 2013 se genero un gasto por pago a los empleados de \$335,134,84 este rubro está conformado por:

- Sueldos
- Horas extras y suplementarias
- Comisiones ventas
- Bono empleados SP

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 2013 el valor es de \$ 150,140.01 cuyo valor corresponde a arrendamientos 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 2013 los gastos financieros fueron causados como sigue:

- Intereses 30,379.83
- Comisiones 38,206.38

TOTAL GASTOS FINANCIEROS: 68,586.21

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 lomotors 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.



Eco. Xavier González C

GERENTE GENERAL



Ing. Yadira Jimenez C.

CONTADORA GENERAL