

IOMOTORS S. A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 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:

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:

Banco del Austro	\$82,406.90
Banco Bolivariano	\$901.60
Banco Guayaquil	\$3,471.06
Banco de Loja	\$37,500.74
Banco de Machala	\$7,264.69
Banco del Pichincha	\$392,420.14
Banco Austro Cta. Ahorros	\$315.35
Coop. de Ahorro y Credito Cristo Rey	\$7,030.00
TOTAL:	\$531,310.48

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

Al 31 de Diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas:

Tarjetas de Credito	\$3,120.81
Cuentas por Cobrar Clientes	*\$751,956.80
Documentos en Garantía	*\$137,886.52
Cuentas por Cobrar Financieras	\$168,509.92
TOTAL	\$1,061,474.05

*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

Anualmente se realiza la provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad la misma que termina con un saldo de: \$29,094.19

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD.TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2014 es de \$ \$1,929,601.29 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; es importante recalcar que el saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2014 difiere considerablemente al año pasado porque en enero del 2014 se inicia con la concesión de MAZDA.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS

Esta cuenta queda con un saldo de \$17,069.84 que corresponde a valores pendientes de cobro de ex-empleados que tomaron dineros arbitrariamente los mismos que se encuentra en proceso legal para su recuperación.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2014 termina en un valor de \$ 1,587,461.58, este valor corresponde a las deudas que la empresa mantiene con las diferentes casas comerciales principalmente con NEOHYUNDAI S.A, MARESA, Y DISTRIVEHICULOS que son nuestros proveedores principales.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014 el valor de \$845,391.44 corresponde a las siguientes cuentas:

Banco del Austro Corto Plazo	\$539,606.47
Banco Pichincha Corto Plazo	\$290,000.00
Intereses por pagar	\$15,784.97

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 este rubro está conformado por:

213301 Sueldos	\$33,525.41
213302 Decimo Tercero	\$3,111.89
213303 Decimo Cuarto	\$4,647.32
213306 15% Utilidades a Trabajadores	\$13,897.07
TOTAL	\$55,181.69

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de diciembre de 2014 el valor de \$ 535,046.07 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 NO CORRIENTES

Jubilación Patronal	\$15,805.75
Desahucio	\$4,640.60

TOTAL PROVISION **\$20,446.35**

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 2014 fueron positivos en \$ \$92,647.14, pero luego de deducción de impuestos y 15% de trabajadores quedamos con una utilidad neta de \$19,624.84.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2014 este rubro está conformado por:

4	INGRESOS	\$12,585,839.70
	INGRESOS DE ACTIVIDADES	
41	ORDINARIAS	\$12,503,033.70
4111	VENTAS	\$12,503,033.70
411101	Ventas IVA 12%	\$11,852,903.39
411102	Ventas IVA 0%	\$623,802.34
411105	Comisiones por Ventas	\$26,327.97
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	\$82,806.00
4211	INGRESOS VARIOS	\$82,806.00
421101	Intereses Ganados	\$1,728.54
421102	Otros ingresos	\$59,276.01
421103	Sobrante de caja	\$5.02
421106	Venta Propiedad Planta y Equipo	\$21,796.43

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 2014 se genero un gasto por pago a los empleados de \$565,731.57 este rubro está conformado por:

521101 Sueldos	\$227,852.98
521102 Decimo Tercero	\$33,270.56
521103 Decimo Cuarto	\$13,591.18
521104 Vacaciones	\$4,922.03
521105 Fondos de Reserva	\$19,278.29
521106 Aporte Patronal	\$53,519.80
521107 Alimentación ROL	\$400.00
521108 Horas Extras y Suplementarias	\$54,426.75
521111 Comisiones Ventas	\$155,308.54
521115 Bono	\$3,135.38
521116 Salario Digno	\$26.06

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

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Este rubro esta con un valor significativo de \$ 69,715.53 ya que con la Concesión otorgada de MAZDA incrementaron los gastos de publicidad.

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 el valor es de \$170,205.83 cuyo valor corresponde a arrendamientos los mismos que se encuentran respaldados con los respectivos contratos y facturas.

INTERESES Y INCUMPLI. PAGADOS

Esta cuenta corresponde a valores pagados por intereses cobrados por parte de DISTRIVEHÍCULOS Y MARESA por la facturación que nos realizan a crédito de acuerdo a negociaciones pactadas.

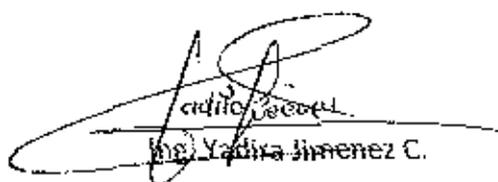
GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 los gastos financieros fueron causados como sigue:

5241 GASTOS FINANCIEROS	\$136,303.62
524101 Comisiones Bancarias	\$50,450.29
524102 Intereses Bancarios	\$83,778.33
524103 Contribución SOLCA 0.5% Créditos B.	\$2,075.00

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

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 y Pichincha como garantía para que nuestros proveedores mayoritarios como lo es NEOHYUNDAI y MARESA pueda asignar y a la vez despachar tanto vehículos como repuestos



Ing. Yadir Jimenez C.

CONTADORA GENERAL