

IOMOTORS S. A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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:

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:

111201	Banco del Austro	\$101,359.38
111202	Banco Bolivariano	\$433.32
111203	Banco Guayaquil	\$1,035.49
111204	Banco de Loja	\$2,057.73
111205	Banco de Machala	\$154.69
111207	Banco del Pichincha	\$2,313.53
111208	Banco Austro Cta. Ahorros	\$10.01
111209	Banco Internacional	\$1,337.25
111211	Certificados de Aportación	\$25.00
111212	Coop. de Ahorro y Crédito Cristo Rey	\$833.71
111215	Banco del Pacifico	\$120.99
111216	Coop. Ahorro y Crédito LOJA INTERNACIONAL	\$13,566.91
	TOTAL	\$123,248.01

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

Al 31 de Diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

112100	Tarjetas de Crédito	\$1,647.97
112101	Cuentas por Cobrar Clientes	\$579,614.58
112109	Documentos en Garantía	\$16,933.23
112113	Cuentas por Cobrar Financieras	\$66,160.00
	TOTAL	\$664,355.78

*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: \$34,686.39

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD.TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es de \$ \$907,123.72 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.

113101	Inv. Merc. Vehículos	\$601,157.07
113103	Inv. Merc. Repuestos	\$305,966.65
	TOTAL	\$907,123.72

OTRAS CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS

Esta cuenta queda con un saldo de \$19,208.21 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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, como se demuestra a continuación:

121101	Muebles y Enseres	\$60,659.51
121102	Depr. Acum. Muebles y Enseres	-\$31,338.73
121103	Equipos de Oficina	\$4,972.32
121104	Depr. Acum. Equipos de Oficina	-\$2,727.02
121105	Equipos de Computacion	\$16,494.79
121106	Depr. Acum. Equipos de Computa	-\$10,135.47
121107	Vehiculos	\$27,208.49
121108	Depr. Acum. Vehiculos	-\$7,142.78
121109	Maquinaria Equipos y Herramie	\$69,809.71
121110	Depr. Acum. Maqui.-Equip Herra	-\$26,107.62
121111	Equipos de Seguridad	\$9,200.00
121112	Depr. Acum. Equipos de Segurid	-\$4,047.55
	TOTAL	\$213,691.30

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2015 termina en un valor de \$ 323,215.69 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, cabe indicar que se dio una disminución considerable, ya que en el año 2015 el stock de inventarios fue mucho menor que el del 2015 por efectos de la resciliación de vehículos existente en el país; por ende ocasiona que el valor constante en proveedores se hay disminuido el cual va en relación al inventario.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2015 el valor de \$561,267.25 corresponde a las siguientes c

212101 Banco del Austro Corto Plazo	\$369,347.60
212104 Banco Internacional Corto Plazo	\$179,252.08
212105 Intereses por pagar	\$12,667.57

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 este rubro está conformado por:

213301 Sueldos	\$28,501.20
213302 Decimo Tercero	\$2,891.20
213303 Decimo Cuarto	\$4,539.23
213306 15% Utilidades a Trabajadores	\$11,664.68

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Al 31 de diciembre de 2015 el valor de \$250,698.47 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

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.

213307 Jubilacion Patronal	\$5,845.68
213308 Desahucio	\$6,450.47

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social quedo con un saldo de \$100,800.00 ya que se realizó un aumento de capital por un valor de \$100,000.00 que constaban en utilidades retenidas, las mismas que se decidieron capitalizar.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio generados en el periodo 2015 fueron positivos en \$77,764.51, pero luego de deducción de impuestos y 15% de trabajadores quedamos con una pérdida tributaria de \$20,060.22

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2015 este rubro está conformado por:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$9,057,733.81
4111 VENTAS	\$9,057,733.81
411101 Ventas IVA 12%	\$8,451,746.31
411102 Ventas IVA 0%	\$529,332.80
411104 Interes Generados por Ventas a Crédito	\$10,396.65
411105 Comisiones por Ventas	\$66,258.05

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 2015 se genero un gasto por pago a los empleados de \$551,891.91 este rubro está conformado por:

521101 Sueldos	\$241,865.93
521102 Decimo Tercero	\$33,780.82
521103 Decimo Cuarto	\$12,240.53
521104 Vacaciones	\$4,542.76
521105 Fondos de Reserva	\$20,317.92
521106 Aporte Patronal	\$50,980.49
521107 Alimentación ROL	\$2,000.00
521108 Horas Extras y Suplementarias	\$36,653.46
521109 Lunch	\$2,599.39
521111 Comisiones Ventas	\$100,146.20
521113 Desahucio	\$5,280.39
521115 Bono	\$41,484.02
TOTAL	\$551,891.91

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 de \$27,672.55 los mismos que fueron incurridos en publicidad en los diferentes medios; como una medida para atraer al cliente y captar ventas.

ARRENDAMIENTO OPERATIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el valor es de \$174,089.70 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 quedando al 31 de diciembre del 2015 en \$10,475.89

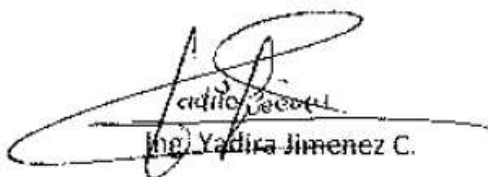
GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 los gastos financieros fueron causados como sigue:

5241 GASTOS FINANCIEROS	\$141,022.10
524101 Comisiones Bancarias	\$25,667.74
524102 Intereses Bancarios	\$113,141.86
524103 Contribución SOLCA 0.5% Créditos B.	\$2,212.50

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

El rubro comisiones bancarias refleja los valores incurridas por servicios bancarios tanto de tarjetas de crédito como las comisiones por los avales bancarios que Iomotors 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. Yadira Jimenez C.

CONTADORA GENERAL