

IOMOTORS S. A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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:

111102	Caja Chica IOMOTORS	\$1,614.66
111106	Caja CAMBIOS	\$60.00
111107	Caja Chica VIATICOS GREAT WALL	\$115.00
111108	Caja Chica GREAT WALL	\$706.93
111109	Caja Chica VOLKSWAGEN	\$500.00
111202	Banco Bolivariano	\$29.07
111203	Banco Guayaquil	\$8,964.11
111204	Banco de Loja	\$67,880.78
111205	Banco de Machala	\$11,492.67
111207	Banco del Pichincha	\$4,504.21
111211	Certificados de Aportacion	\$40.00
111212	Coop. de Ahorro y Credito Cristo Rey	\$4.64
111215	Banco del Pacifico	\$538.70
111216	Coop. Ahorro y Credito LOJA INTERNACIONAL	\$112.40
111217	Banco Internacional AHORROS	\$82.74
111218	Coop. La Fortuna	\$731.62
111219	Banco Machala Ahorro	\$103,933.07
111220	Cooperativa COOPMEGO	\$34.14
111221	Cooperativa LA MERCED	\$36.49
	TOTAL	\$201,381.23

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

Al 31 de Diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

112100	Tarjetas de Credito	\$2,061.59
112101	Cuentas por Cobrar Clientes **	\$2,027,092.08
112109	Documentos en Garantia	\$247,374.46
112113	Cuentas por Cobrar Financieras	\$86,350.00
	TOTAL	\$2,362,878.13

*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: \$29,409.64, es importante dar a conocer que en comparación al periodo 2016 existe una reducción del saldo ya que en el periodo 2017 de dio de baja cartera irre recuperable con dicha provisión.

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD.TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 es de \$ \$1,771,890.11 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. de Merc. Vehiculos	\$1,471,515.31
113103	Inv. Merc. Repuestos	\$300,374.80
	TOTAL	\$1,771,890.11

OTRAS CUENTAS POR COBRAR EX EMPLEADOS

Esta cuenta queda con un saldo de \$13,702.84 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, habiendo recuperado en el año 2017 valor pendiente de un ex empleado, suspendiéndose el proceso legal del mismo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, como se demuestra a continuación:

121101	Muebles y Enseres	\$63,016.75
121102	Depr. Acum. Muebles y Enseres	-\$43,491.35

121103	Equipos de Oficina	\$5,578.88
121104	Depr. Acum. Equipos de Oficina	-\$3,802.38
121105	Equipos de Computacion	\$26,398.18
121106	Depr. Acum. Equipos de Computa	-\$19,791.67
121107	Vehiculos	\$37,421.72
121108	Depr. Acum. Vehiculos	-\$19,750.00
121109	Maquinaria Equipos y Herramie	\$109,442.66
121110	Depr. Acum. Maqui.-Equip Herra	-\$44,348.32
121111	Equipos de Seguridad	\$9,200.00
121112	Depr. Acum. Equipos de Segurid	-\$5,887.63
122101	Programas de Computacion	\$72,533.79
122102	(-)Amortizacion Programas Computa	-\$63,681.37
	TOTAL	\$122,839.26

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2017 termina en un valor de \$ 1,540,418.30 este valor corresponde a las deudas que la empresa mantiene con las diferentes casas comerciales principalmente con NEOHYUNDAI S.A, MARESA, DISTRIVEHICULOS, FISUM, CIUDAD DEL AUTO Y AMBACAR, que son nuestros proveedores principales, cabe indicar que se dio un aumento considerable, ya que en el año 2017 el stock de inventarios fue mucho mayor que el del 2016 por efectos de la concesión de una nueva marca como es GREAT WALL y VOLKSWAGEN; por ende ocasiona que el valor constante en proveedores se hay aumentado el cual va en relación al inventario.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 el valor de \$852,333.74 corresponde a las siguientes cuentas

212101	Banco del Austro Corto Plazo	\$84,501.68
212105	Intereses por pagar	\$10,446.66
212106	Sobregiro Bancario	\$9,078.33
212107	Banco de Loja Corto Plazo	\$73,000.68
212108	Banco de Machala Corto Plazo	\$675,306.39
	TOTALES	\$852,333.74

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 este rubro está conformado por:

213301	Sueldos	\$18,155.58
--------	---------	-------------

213302	Decimo Tercero	\$4,920.71
213303	Decimo Cuarto	\$6,610.06
213306	15% Utilidades a Trabajadores	\$71,580.58
	TOTAL	\$101,266.93

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

LOCALES

Al 31 de diciembre del 2017 el valor de \$1,060.278.2 corresponde al préstamo que se mantiene con el banco del austro, banco de loja y banco de machala, sus cuotas son trimestrales estos valores se reflejan dentro de largo plazo por cuanto vencen en plazo mayor a un año.

222101	Banco del Austro Largo Plazo	\$193,730.92
222104	Banco de Loja Largo Plazo	\$144,382.09
222105	Banco de Machala Largo Plazo	\$722,165.19
	TOTAL	\$1,060,278.20

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.

224101	Jubilacion Patronal	\$9,194.90
224102	Desahucio	\$8,276.34
	TOTAL	\$17,471.24

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social quedo con un saldo de \$100,800.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio generados en el periodo 2017 fueron positivos en \$477,203.89 y luego de deducciones queda a disposición de accionistas \$283,366.32

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2017 este rubro está conformado por:

4111	VENTAS	\$13,993,297.46
411101	Ventas IVA 12%	\$13,216,688.27
411102	Ventas IVA 0%	\$704,472.27
411104	Interés Generados por Ventas a Crédito	\$11,105.70
411105	Comisiones por Ventas	\$61,031.22

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 2017 se generó un gasto por pago a los empleados de \$699,636.97 este rubro está conformado por:

5211	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$699,636.97
521101	Sueldos	\$301,263.54
521102	Decimo Tercero	\$40,990.14
521103	Decimo Cuarto	\$14,802.80
521104	Vacaciones	\$2,908.43
521105	Fondos de Reserva	\$33,280.19
521106	Aporte Patronal	\$62,650.17
521107	Alimentacion ROL	\$5,959.07
521108	Horas Extras y Suplementarias	\$28,529.84
521109	Lunch	\$1,652.91
521111	Comisiones Ventas	\$144,954.88
521113	Desahucio	\$4,677.34
521114	Jubilacion Patronal	\$2,531.94
521115	Bono	\$55,435.72

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 \$30,417.31 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 2017 el valor es de \$98,427.39 cuyo valor corresponde a arrendamientos los mismos que se encuentran respaldados con los respectivos contratos y facturas.

BAJA DE INVENTARIO

La Administración decidió dar de baja inventario obsoleto por un valor de \$37,330.71, dicha baja esta respaldada con la su escritura.

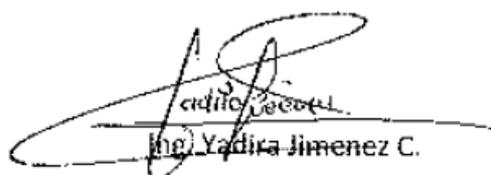
GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 los gastos financieros fueron causados como sigue:

5241	GASTOS FINANCIEROS	\$113,264.99
524101	Comisiones Bancarias	\$40,286.58
524102	Intereses Bancarios	\$68,619.58
524103	Contribución SOLCA 0.5% Creditos B.	\$4,358.83

El rubro intereses refleja el valor de los intereses generados por los préstamos que se mantienen con el Banco del Austro, Banco de Loja, Banco de Machala 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 Internacional como garantía para que nuestros proveedores mayoritarios como lo es NEOHYUNDAI, FISUM, MARESA y AMBACAR pueda asignar y a la vez despachar tanto vehículos como repuestos



Ing. Yadira Jimenez C.

CONTADORA GENERAL