

## **IOMOTORS S. A**

### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **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	\$2,522.43
111106 Caja CAMBIOS	\$80.00
111108 Caja Chica GREAT WALL	\$1,247.00
111110 Caja Chica HYUNDAI GUAYAQUIL	\$2,129.52
111111 Caja CAMBIOS GO MOTORS	\$100.00
111201 Banco del Austro	\$44,216.72
111202 Banco Bolivariano	\$338.88
111203 Banco Guayaquil	\$1,313.05
111204 Banco de Loja	\$38,958.56
111206 Banco Produbanco	\$4,416.80
111208 Banco Austro Cta. Ahorros	\$159.33
111209 Banco Internacional	\$1,758.85
111210 Inversiones Temporales BP	\$33,472.33
111211 Certificados de Aportacion	\$40.00
111212 Coop. de Ahorro y Credito Cristo Rey	\$6.75
111215 Banco del Pacifico	\$6,560.04
111216 Coop. Ahorro y Credito LOJA INTERNACIONAL	\$112.40
111217 Banco Internacional AHORROS	\$84.74
111218 Coop. La Fortuna	\$1,845.65
111219 Banco Machala Ahorro	\$10,136.18
111220 Cooperativa COOPMEGO	\$46,564.79
111221 Cooperativa LA MERCED	\$22,162.04
111222 Coperativa JEPP	\$16,338.02
<b>TOTAL</b>	<b>\$234,564.08</b>

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

Al 31 de Diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

112100 Tarjetas de Credito	\$19,642.4
112101 Cuentas por Cobrar Clientes	\$3,564,192.0
112109 Documentos en Garantia	\$229,964.3
112113 Cuentas por Cobrar Financieras	\$128,361.8
112117 (Provision cuentas x cobrar)	-\$532.1
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,941,628.8</b>

\*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: \$532.52, es importante dar a conocer que se procedió a dar de baja la provisión de cartera que a la fecha del cierre de balance la cartera ya ha sido cancelada.

### **INVENTARIOS**

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

El valor de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 es de \$ \$3,580,798.44 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	\$3,313,873.51
113103	Inv. Merc. Repuestos	\$266,924.93
	<b>TOTAL</b>	<b>\$3,580,798.44</b>

#### **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.

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, como se demuestra a continuación:

<b>1211 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$181,023.40</b>
121101 Muebles y Enseres	\$82,993.94
121102 Depr. Acum. Muebles y Enseres	-\$51,119.23
121103 Equipos de Oficina	\$7,916.88
121104 Depr. Acum. Equipos de Oficina	-\$4,397.78
121105 Equipos de Computacion	\$50,754.78
121106 Depr. Acum. Equipos de Computa	-\$28,356.74
121107 Vehiculos	\$88,911.66
121108 Depr. Acum. Vehiculos	-\$33,188.90
121109 Maquinaria Equipos y Herramie	\$120,120.65
121110 Depr. Acum. Maqui.-Equip Herra	-\$55,549.23
121111 Equipos de Seguridad	\$9,780.35
121112 Depr. Acum. Equipos de Segurid	-\$6,842.98
1221 ACTIVO INTANGIBLE	\$10,423.15
122101 Programas de Computacion	\$80,923.79
122102 (-)Amortizacion Programas Computa	-\$70,500.64

## **PASIVO CORRIENTE**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Al 31 de diciembre del 2018 termina en un valor de \$ 6,760,409.31 este valor corresponde a las deudas que la empresa mantiene con las diferentes casas comerciales principalmente con NEOHYUNDAI S.A, DISTRIVEHICULOS, CIUDAD DEL AUTO Y AMBACAR, que son nuestros proveedores principales, cabe indicar que se dio un aumento considerable, ya que en el año 2018 el stock de inventarios fue mucho mayor que el del 2016 por efectos de la concesión de una nueva marca como es GREAT WALL; 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 2018 el valor de \$658,630.71 corresponde a las siguientes cuentas

<b>2121 INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$658,630.71</b>
212101 Banco del Austro Corto Plazo	\$267,677.24
212105 Intereses por pagar	\$12,894.91
212106 Sobregiro Bancario	\$41,895.22
212107 Banco de Loja Corto Plazo	\$144,399.57
212108 Banco de Machala Corto Plazo	\$191,763.77

## PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 este rubro está conformado por:

<b>2133</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>\$139,797.21</b>
213301	Sueldos	\$68,555.49
213302	Decimo Tercero	\$8,251.12
213303	Decimo Cuarto	\$12,825.51
213306	15% Utilidades a Trabajadores	\$44,339.33
213310	Finiquitos por pagar	\$5,825.76

## PASIVOS NO CORRIENTES

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de \$1,354,244.04 corresponde al préstamo que se mantiene con el banco del austro, 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.

<b>2221</b>	<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$1,354,244.04</b>
222101	Banco del Austro Largo Plazo	\$823,842.62
222105	Banco de Machala Largo Plazo	\$530,401.42

### 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.

<b>2241</b>	<b>BENEFICIOS EMPLEADOS L/PLAZO</b>	<b>\$15,565.00</b>
224101	Jubilacion Patronal	\$7,682.23
224102	Desahucio	\$7,882.77

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social quedo con un saldo de \$\$202,348.00, cabe indicar que el periodo se hizo un incremento de capital con el saldo de utilidades del periodo 2017 en \$101,548.00.

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio generados en el periodo 2018 fueron positivos en \$295,595.53 y luego de deducciones queda a disposición de accionistas \$ 142,802.23

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

### INGRESOS

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2018 este rubro está conformado por:

<b>4111 VENTAS</b>	<b>\$30,702,979.77</b>
411101 Ventas IVA 12%	\$29,446,365.00
411102 Ventas IVA 0%	\$931,207.19
411104 Interes Generados por Ventas a Crédito	\$18,360.26
411105 Comisiones por Ventas	\$307,047.33

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

Adicional también tenemos facturación por concepto de comisiones, esto por valores de REBATES que la marca otorga para mensualmente en los vehículos y nos reconocen el 50% de los mismos.

### GASTOS

#### GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS.

#### SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 se generó un gasto por pago a los empleados de \$699,636.97 este rubro está conformado por:

<b>5211 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$1,228,082.08</b>
521101 Sueldos	\$453,735.56
521102 Decimo Tercero	\$78,844.79
521103 Decimo Cuarto	\$25,057.87
521104 Vacaciones	\$6,054.96
521105 Fondos de Reserva	\$42,467.76
521106 Aporte Patronal	\$114,620.88
521107 Alimentacion ROL	\$968.00
521108 Horas Extras y Suplementarias	\$48,637.56
521109 Lunch	\$16,234.30
521111 Comisiones Ventas	\$261,596.09
521115 Bono	\$178,700.64
521116 Despido Intenpestivo	\$1,163.67

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 \$134,947.01 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 2018 el valor es de \$443,475.3 cuyo valor corresponde a arrendamientos los mismos que se encuentran respaldados con los respectivos contratos y facturas.

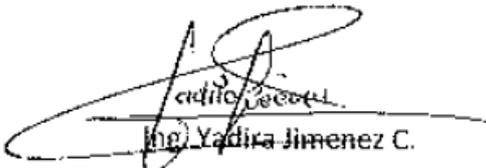
### **GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 los gastos financieros fueron causados como sigue:

<b>5241 GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$388,562.94</b>
524101 Comisiones Bancarias	\$184,164.32
524102 Intereses Bancarios	\$198,526.27
524103 Contribución SOLCA 0.5% Creditos B.	\$5,872.36

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 g

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, y AMBACAR pueda asignar y a la vez despachar tanto vehículos como repuestos



Ing. Yadir Jimenez C.

**CONTADORA GENERAL**