

IOMOTORS S. A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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	\$3,014.22
111106 Caja CAMBIOS	\$80.00
111108 Caja Chica GREAT WALL	\$1,240.35
111110 Caja Chica HYUNDAI GUAYAQUIL	\$3,319.58
111111 Caja CAMBIOS GO MOTORS	\$100.00
111113 Caja Gomotors CHERY	\$501.00
111201 Banco del Austro	\$0.00
111202 Banco Bolivariano	\$75.58
111203 Banco Guayaquil	\$68.30
111204 Banco de Loja	\$171,878.97
111205 Banco de Machala	\$793.90
111206 Banco Produbanco	\$8,624.58
111207 Banco del Pichincha	\$2,280.39
111208 Banco Austro Cta. Ahorros	\$129,500.77
111209 Banco Internacional	\$1,316.69
111211 Certificados de Aportacion	\$40.00
111212 Coop. de Ahorro y Credito Cristo Rey	\$6.76
111215 Banco del Pacifico	\$11.34
111216 Coop. Ahorro y Credito LOJA INTERNACIONAL	\$112.40
111217 Banco Internacional AHORROS	\$80.65
111218 Coop. La Fortuna	\$25,693.20
111219 Banco Machala Ahorro	\$8,127.87
111220 Cooperativa COOPMEGO	\$16,050.36
111221 Cooperativa LA MERCED	\$15,097.47
111222 Coperativa JEPP	\$1,067.12
111223 Coperativa BANCO DESARROLLO	\$68.86
TOTAL	\$389,150.36

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

Al 31 de Diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

112100 Tarjetas de Credito	\$6,336.64
112101 Cuentas por Cobrar Clientes	\$2,347,431.57
112109 Documentos en Garantia	\$154,395.94
112113 Cuentas por Cobrar Financieras	\$184,514.38
112116 Caja Chica Aplicacion AD FINANCIERAS	\$0.00
TOTAL	\$2,692,678.53

*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: \$-885.89, 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 2019 es de \$ \$3,362,345.80 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	\$2,151,074.09
113103 Inv. Merc. Repuestos	\$211,271.71
TOTAL	\$2,362,345.80

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 2019 propiedad planta y equipo quedo con los siguientes saldos en cada una de sus cuentas, como se demuestra a continuación:

1211 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
121101 Muebles y Enseres	\$148,498.48
121103 Equipos de Oficina	\$7,916.88
121111 Equipos de Seguridad	\$9,780.35
121105 Equipos de Computacion	\$59,294.43
122101 Programas de Computacion	\$81,590.46
121107 Vehiculos	\$62,817.17
121109 Maquinaria Equipos y Herramie	\$114,847.87
121109 Maquinaria Equipos y Herramie REVALUADO	\$30,996.69
121102 Depr. Acum. Muebles y Enseres	-\$51,119.23
121104 Depr. Acum. Equipos de Oficina	-\$4,397.78
121106 Depr. Acum. Equipos de Computa	-\$28,356.74
121112 Depr. Acum. Equipos de Segurid	-\$6,842.98
121108 Depr. Acum. Vehiculos	-\$7,964.23
121110 Depr. Acum. Maqui.-Equip Herra	-\$55,549.23
122102 (-)Amortizacion Programas Computa	-\$70,500.64
TOTAL	\$291,011.50

PROPIEDADES DE INVERSION

1231 PROPIEDADES DE INVERSION	\$1,290,211.20
123101 Terreno COSTO	\$850,000.00
123101 Terreno VALOR RAZONALE	\$440,211.20

La compañía en el periodo 2019 realizo una inversión en la compra de un terreno de oportunidad en la ciudad de Guayaquil con la finalidad de ganar plusvalía y poderlo vender posteriormente; el mismo fue revaluado habiendo un incremento en su valor de costo de \$440,211.20

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019 termina en un valor de \$ 2,647,831.12 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.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 el valor de \$3,059,837.25 corresponde a las siguientes cuentas

2121 INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,059,837.25
212101 Banco del Austro Corto Plazo	1,292,652.18
212104 Banco Internacional Corto Plazo	500,000.00
212105 Intereses por pagar	51,330.05
212106 Sobregiro Bancario	6,229.99
212108 Banco de Machala Corto Plazo	209,625.03
212109 Banco Produbanco Corto Plazo	1,000,000.00

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro está conformado por:

2133 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	44,769.15
213301 Sueldos	19,254.01
213302 Decimo Tercero	8,159.16
213303 Decimo Cuarto	16,542.23
213306 15% Utilidades a Trabajadores	813.75

PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 el valor de \$851,966.83 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.

2221 INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$851,966.83
222101 Banco del Austro Largo Plazo	\$531,190.44
222105 Banco de Machala Largo Plazo	\$320,776.39

CUENTA POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía registra un valor de \$ 399,666.67 por pagar a uno de los accionistas por préstamo otorgado a la compañía.

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.

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

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social quedo con un saldo de \$245,348.00, cabe indicar que el periodo se hizo un incremento de capital con el saldo de utilidades del periodo 2018 en \$43,00.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio generados en el periodo 2019 fueron positivos en \$5,425.00 y luego de deducciones se genera una perdida contable de \$14,172.29

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA DE BIENES

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro está conformado por:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$25,206,197.50
4111 VENTAS	\$25,206,197.50
411101 Ventas IVA 12%	\$25,590,016.69
411104 Interes Generados por Ventas a Crédito	\$22,963.31
411105 Comisiones por Ventas NEO	\$329,616.47
411108 Comisiones por ventas	\$74,705.05
411109 Accesorios NEO	\$1,875.00
411103 ()Descuento en ventas12% FAC	\$88,643.81
411107 ()Descuento en ventas 12% NC	\$664,441.01
411110 ()Bonos Compartidos NC	\$59,894.21

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.

INGRESOS NO OPERACIONALES

42 INGRESOS NO OPERACIONALES	656,649.62
4211 INGRESOS VARIOS	656,649.62
421102 Otros ingresos	135,380.85
421106 Venta Propiedad Planta y Equipo	17,652.71
421101 Intereses Ganados	8,806.65
421103 Sobrante de caja	5.86
421107 Otros Ingresos Cartera	36,429.55
421108 Ganacia Actuarial	494.03
421109 Ingresos Varios OO	14,265.64
421110 Ingresos Varios CHV	3,403.12
421111 Ganancia por medicion a VR	440,211.20

La compañía registra un valor de \$440,211.20 por concepto de ganancia por medición a valor razonable, ya que se compro un terreno el mismo fue revaluado y como es considerado como propiedades de inversión se genera otro ingreso por la revaluación

GASTOS

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS.

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre del 2019 se generó un gasto por pago a los empleados de **\$\$1,532,710.76** este rubro está conformado por:

5211 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$1,532,710.76
521101 Sueldos	\$508,370.40
521102 Decimo Tercero	\$96,593.86
521103 Decimo Cuarto	\$34,265.95
521104 Vacaciones	\$16,800.72
521105 Fondos de Reserva	\$51,917.02
521106 Aporte Patronal	\$140,865.87
521107 Alimentacion ROL	\$2,132.50
521108 Horas Extras y Suplementarias	\$49,275.81
521109 Lunch	\$20,985.10
521111 Comisiones Ventas	\$327,866.12
521113 Desahucio	\$9,242.68
521115 Bono	\$271,684.48
521116 Despido Intenpestivo	\$2,710.26

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 \$184,789.38 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 2019 el valor es de \$541,788.78 cuyo valor corresponde a arrendamientos los mismos que se encuentran respaldados con los respectivos contratos y facturas.

GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 los gastos financieros fueron causados como sigue:

5241 GASTOS FINANCIEROS	\$373,288.75
524101 Comisiones Bancarias	\$178,362.72
524102 Intereses Bancarios	\$190,648.24
524103 Contribución SOLCA 0.5% Creditos B.	\$3,152.78
524104 Comisiones Bancarias AVALES	\$1,125.00

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

Atentamente,



Ing. Yadira Jimenez C
CONTADORA GENERAL
IOMOTORS