

COMERCIALIZADORA IOKARS S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

La compañía Comercializadora IOKARS S.A., fue constituida el 7 de Octubre de 2010 en la ciudad de Loja – Ecuador. Su actividad principal es la importación, exportación, distribución, comercialización y venta de automotores, vehículos, motocicletas, neumáticos, repuestos y accesorios, realizar las prestaciones de servicios técnicos, mantenimiento, reparación y pintura de todo tipo de automotores, maquinaria liviana y pesada, servicio de mecánica, asistencia técnica especializada, y en general ejecutar actos y celebrar contratos civiles, mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Loja, avenida 8 de diciembre y avenida Isidro Ayora, edificio Grupo Empresarial Ortega, manteniendo una sucursal en la ciudad de Guayaquil en la avenida Carlos Julio Arosemena Km 1 1/5 diagonal a sí café.

POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes en nuestro país, así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están expresados en dólares.

ACTIVOS

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

- Se encuentra el saldo en efectivo, valor de \$ 1,107.80
- En el saldo bancos nacionales al 31 de diciembre es de \$ 433,837.69

Representa fondos en cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras, principalmente en el Banco del Austro S.A., Banco Pichincha C.A., Banco de Guayaquil S.A. Banco de Loja y Banco Internacional.

2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES QUE NO GENEREN INTERESES

- La cuenta denominada CUENTAS POR COBRAR tiene un saldo de \$ 1,334,279.78, la que corresponde a facturas pendientes por venta de vehículos, repuestos y servicios; dentro de este rubro también tenemos las liquidaciones de Voucher por tarjetas de crédito como forma de pago que emite el cliente por la adquisición de bienes y servicios otorgados por Comercializadora Iokars S.A., por un valor de \$ 72,826.91.
- Referente a CUENTAS POR COBRAR FINANCIERAS con corte al 31-12-2013 es de \$ 201,407.72, el cual corresponde a cuentas por cobrar a instituciones financieras que financian la compra de vehículos a los clientes.

3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, se distribuye de la siguiente manera.

- La cuenta por cobrar aseguradoras, se genero por un desembolso que tiene que realizarnos por una pérdida de un computador de la empresa la misma nos reconoce parte el seguro.

- Prestamos a empleados, otorgados algunos empleados de la empresa quedando un saldo de \$ 10,023.13, al 31 de diciembre del 2013.

4 INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS.

De acuerdo a la rotación de inventario, obtenido durante el ejercicio económico del año 2013, se establece los siguientes saldos valorados con corte al 31-12-2013.

- Vehículos \$ 1,283,944.58
- Accesorios \$ 126,577.13
- Repuestos \$480,156.84

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se ha generado un crédito tributario de IVA por el valor \$ 26,644.58 de acuerdo al movimiento de compras y ventas, con corte al 31 de diciembre del 2013.

6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

Las adquisiciones obtenidas por concepto de activos, en el año 2013 se ha incrementado con relación al año 2012 obteniendo un saldo en libros de \$ 286,039.36, de acuerdo al siguiente detalle.

- Muebles y Enseres \$ 57,303.10
- Maquinaria y Equipos \$ 176,921.89 *
- Equipos de Computación. \$ 81,025.18 *
- Vehículos \$ 13,383.34
- (-) Depreciación acumulada \$ 42,294.15

*La maquinaria y equipo aumento considerablemente ya que se amplió y reforzó el área de talleres adquiriendo maquinas totalmente nuevas para brindar un mejor servicio.

*Con respecto a Vehículos se disminuyo con relación al año anterior ya que se vendió un vehículo de la empresa.

PASIVOS.

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Las obligaciones que se mantiene, ante nuestros proveedores por concepto de compra de inventario, propiedad planta y equipo, otros servicios adquiridos para el movimiento y desarrollo de la actividad comercial que presta COMERCIALIZADORA IOKARS S.A., dando un valor de \$ 2,248,861.69 al 31 de diciembre del 2013.

8 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

El valor de \$ 3,165.67 refleja como obligación al Banco Internacional a corto plazo.

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

- SRI POR PAGAR, esta obligación se genera por la emisión de retención en la fuente y retención de IVA, realizados por la adquisición de bienes y servicios, en el mes de diciembre del 2013 por el valor de \$ 30,050.63

- Referente a la cuenta **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR** por el valor de \$ 40,571.13 valor ocasionado por el movimiento económico del año 2013 después de deducirnos las retenciones en la fuente que nos realizaron nuestros clientes .
- Valores a cancelar al IESS por el valor de \$ 18,191.04 por el mes de diciembre del 2013.
- En cuanto a la cuenta de **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**, se registra de acuerdo al cálculo de las provisiones sociales y sueldo por pagar a empleados por el valor \$ 65,729.70
- La cuenta **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** por el valor de \$ 79,509.84, valor a distribuirse a los empleados por el ejercicio económico del año 2013.

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

- Referente a la obligación por pagar al Dr. Daniel Ortega Fernández por el valor de \$ 150,000.00, como principal accionista otorgo el préstamo en el año 2011, con la finalidad de iniciar las actividades comerciales que presta Comercializadora lokars S.A.

11 ANTICIPO DE CLIENTES.

- La cuenta anticipos de clientes es registrada por el valor de \$ 68,171.38 el cual los clientes reservan, el vehículo o repuesto que desean adquirir.

PATRIMONIO.

12 CAPITAL SUSCRITO

Está compuesto por un capital de \$ 800.00 con el detalle de accionistas:

- Ortega Fernández Daniel Orlando 99%
- Ortega Jadán Daniel Onasis 1%

13 RESULTADOS DEL EJERCICIO

En esta cuenta se refleja los resultados del ejercicio que se obtuvo luego de deducirnos los impuestos y el 15% de trabajadores; y queda a disposición de los accionistas una suma de \$346,676.95

INGRESOS.

14 VENTAS.

En cuanto a esta cuenta se refleja las ventas netas generadas por las operaciones continuas durante el año 2013, con un valor \$ 22,716,453.27 el cual se desglosa de la siguiente manera.

- Venta de vehículos,
- Ventas Accesorios
- Venta Repuestos
- Servicio de mantenimiento vehículos

15 GASTOS.

- **GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Los gastos administrativos más significativos generados al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes.

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	734,101.01
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	118,334.45
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	71,698.13
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	14,814.40
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	67,905.75
GASTOS DE VIAJE	23,904.72
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	69.54
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,807.71
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33,946.52
CUENTAS POR COBRAR	5,943.69

• **GASTOS DE VENTAS.**

Los gastos generados por incursión de ventas con corte al 31 de diciembre del 2013 son las siguientes.

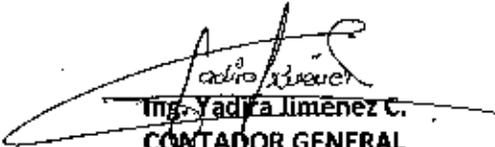
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	50,655.75
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	322,500.00
COMISIONES	11,719.39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	48,328.27
COMBUSTIBLES	6,453.21
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	14,137.84
TRANSPORTE	177,506.06
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	11,624.86
GASTOS DE VIAJE	10,825.59
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	28,607.21

• **GASTOS FINANCIEROS.**

Los gastos financieros por el pago a las instituciones financieras con corte al 31 de diciembre del 2013.

INTERESES	49,411.74
COMISIONES	96,383.67
OTROS GASTOS FINANCIEROS	6,161.04


Ing. Juan Francisco Baca
GERENTE GENERAL


Ing. Yadya Jiménez C.
CONTADOR GENERAL