

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. fue legalmente constituida el 03 de febrero de 1977, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Novena del Cantón Guayaquil del Dr. Thelmo Torres Crespo y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil con Resolución 6332 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 105.

PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la empresa Industrias Motorizadas Indumot han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de S.A. están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Industrias Motorizadas Indumot S.A. presento el Cronograma de Implementación de las NIFS el 07 de enero del 2013 y la Conciliación del Patrimonio a la misma fecha se presento a la Superintendencia de Compañías de Cuenca el 07 de enero del 2013

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO:

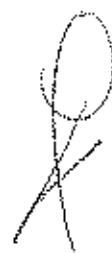
Industrias Motorizadas Indumot S.A. en esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses.

La empresa realiza en el 2012 todos los arquezos de caja a todos los fondos rotativos.

Caja Chica	5.312,62
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2012 son:

BANCOS NACIONALES	2.092.794,05
CUENCA	
BANCO DEL AUSTRO	
Austro Cta 2000349715 Honda R. Crespo	5.913,10
Austro Cta 2000350497 Honda Pagadora	94.502,72



Austro Cta 2000349685 Honda Baba/ Libertad	5.344,05
Austro Cta 2000350721 Honda Guayaquil	343.674,05
Austro Cta 2000349782 Honda Sto. Domingo	17.159,20
Austro Cta 2000349758 Honda Manta	16.416,33
Austro Cta 2000349677 Honda Ambato	72.336,30
Austro Cta 2000349693 Honda Ibarra	17.340,56
Austro Cta 2000349723 Honda Loja	22.761,36
Austro Cta 2000350748 Honda Shyris	49.031,47
Austro Cta 2000349731 Honda Machala	53.254,93
Austro Cta 2000349790 Honda Taller Matriz	0,00
Austro Cta 2000353046 Honda Troncal	16.178,79
Austro Cta 0500073829 Honda Cartera	908.194,73
Austro Cta 2000349774 Honda Quito	124.669,25
Austro Cta 2000349707 Honda P. Aguirre	10.577,08
Austro Cta 2000349766 Honda Quevedo	321,15
Austro Cta 2000355138 Honda P. Industrial	35.783,35
Austro Cta 2000355790 Honda Guayaquil 2	906,23
Austro Cta 2000358404 Honda Alborada	11.206,20
Austro Cta 2000358412 Honda Quito Sur	11.877,26
Austro Cta 2000359559 Honda Interbikes	16.136,20
BANCO DEL PICHINCHA	
Pichincha Cta 3460009504 Honda Baba/Quev	161.049,27
Pichincha Cta 3468698104 Milagro/Huaquil	98.160,47

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro - saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de Industrias Motorizadas Indumot S.A. es al contado 30, 60, 90, 120, 150 días en el canal mayorista y en las sucursales a nivel nacional hasta 48 meses.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Cuentas por Cobrar Clientes	15.013.066,94
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS MATRIZ	

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS MATRIZ	
Anticipo Viajes por Cobrar Empleados	8.112,91
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	
CUENCA	
Almacenes Juan Ejuí Cía. Ltda.	478.637,85
Motocicletas y Ensamblajes MYESA	1.768,50
Equipseg S.A.	39,56
CUENTAS POR COBRAR A BANCOS	
BANCO AUSTRO	
Efectivo Austro	-824,42
Visa Austro	38.770,92
Directa	10.556,70
Mastercard Austro	5.509,24
BANCO DEL PICHINCHA	
Visa Pichincha	49.667,37
Diners Club	254.600,19
Mastercard Pichincha	35.461,09
BANCO DE GUAYAQUIL	
Visa B. Guayaquil	13.731,79
American Express B. Guayaquil	120.681,30
Mastercard B. Guayaquil	2.025,87
BANCO DEL PACIFICO	
Visa	16.197,81
Mastercard	51.348,01
BANCO BOLIVARIANO	
Visa B. Bolivariano	16.264,51
American Express	944,99
Mastercard B. Bolivariano	1.457,64
BANCO PRODUBANCO	
Visa Produbanco	2.736,29
Mastercard Produbanco	7.525,16
MUTUALISTA AZUAY	
Visa M. Azuay	76,98
BANCO DE MACHALA	
Visa B. Machala	13.826,15
CUENTAS POR COBRAR FUNCIONARIOS	
Préstamo Funcionarios Empresa	
Préstamo Funcionarios	200.000,00

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS: En esta cuenta se registran: (a) los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO MERCADERIAS	
INVENTARIOS MERCADERIAS MATRIZ	7.765.567,38
Inventario Mercaderia Matriz	7.627.549,65
Inventario Matriz Repuestos y Accesorios	138.017,73

IMPORTACIONES TRANSITO MOTOS Y PP	3.979.149,80
12174 Carpeta de Importación	133,00
12225 Carpeta de Importación	662,13
12253 Carpeta de Importación	766,89
12257 Carpeta de Importación	39.503,12
12260 Carpeta de Importación	154.132,40
12261 Carpeta de Importación	-235,32
12263 Carpeta de Importación	97.200,73
12264 Carpeta de Importación	21.821,50
12266 Carpeta de Importación	47.848,50
12267 Carpeta de Importación	265.259,67
12270 Carpeta de Importación	215.980,80
12271 Carpeta de Importación	3.913,30
12274 Carpeta de Importación	3.784,82
12275 Carpeta de Importación	3.585,18
12281 Carpeta de Importación	118.749,60
12286 Carpeta de Importación	38.367,00
12287 Carpeta de Importación	52.542,00
12291 Carpeta de Importación	-11.225,00
12295 Carpeta de Importación	67.471,48
12299 Carpeta de Importación	279.792,00
12300 Carpeta de Importación	76.658,40
12302 Carpeta de Importación	117.257,70
12303 Carpeta de Importación	73.445,40
12304 Carpeta de Importación	73.445,40
12305 Carpeta de Importación	48.430,20

12307 Carpeta de Importación	949.032,00
12309 Carpeta de Importación	121.482,90
12309 Carpeta de Importación	92.248,00
12309 Carpeta de Importación	49.600,00
12309 Carpeta de Importación	139.896,00
12309 Carpeta de Importación	146.016,00
12309 Carpeta de Importación	40.196,00
12309 Carpeta de Importación	106.496,00
12309 Carpeta de Importación	72.540,00
12309 Carpeta de Importación	150.080,00
12309 Carpeta de Importación	292.752,00
12309 Carpeta de Importación	29.520,00

(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO: Esta provisión se puede dar como resultado del análisis efectuado al inventario.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

IMPUESTO RENTA ANTICIPADO	
Anticipos del Impuesto Renta Presente Ej	142.310,66
Ret. Fte 1% en Ventas	362.533,37
Ret. Fte 2% en Ventas	32.042,68

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número

de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Costo Propiedad Planta y Equipo	251.812,99
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-22.174,22
MUEBLES Y ENSERES	
Costo Muebles y Enseres	118.994,59
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-20.991,77
EQUIPOS DE COMPUTACION	
Costo Equipos de Computacion	125.909,78
Depreciación Acumulada Eq. Computacion	-62.011,40
VEHICULOS	
Costo Vehiculos	94.499,29
Depreciación Acumulada Vehiculos	-15.550,14
MAQUINARIA Y EQUIPOS	
Costo Maquinaria y Equipos	22.520,31
Depreciación Acumulada Maq y Equipos	-4.723,99
HERRAMIENTAS	
Costo Herramientas	86.510,46
Depreciación Acumulada Herramientas	-17.573,13
EQUIPOS DE OFICINA	
Costo Equipo de Oficina	28.748,11
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-6.273,83
OTROS ACTIVOS	
Costo Otros Activos	19.002,55
Depreciación Acumulada Otros Activos	-2.141,87

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PROVEEDORES NACIONALES	
PROVEEDORES MATRIZ CUENCA	
Proveedores Matriz Cuenca	-14.654,84
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
Proveedores del Exterior	-3.940.382,25
PROVEEDORES RELACIONADOS	

Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	-3.758.528,67
----------------------------------	---------------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	
Financiera Union del Sur	-160.920,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RÍDO FTE.	
MATRIZ - CUENCA	
Iva Rído Fte. 30%	-562,84
Iva Rído Fte. 70%	-2.948,36
Iva Rído Fte. 100%	-5.116,73

MATRIZ - CUENCA	
Impuesto Renta Rído Fte. 1%	-1.461,44
Impuesto Renta Rído Fte. 2%	-755,51
Impuesto Renta Rído Fte. 8%	-2.844,29
Impuesto Renta Rído Fte. 25%	-28.946,39
Impuesto Renta Rído Fte. Relacion Depend	-6.827,68
Impuesto Renta Rído Fte. 10%	-369,14

Impuesto Renta Empresa por Pagar	-2.071.997,03
----------------------------------	---------------

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
MATRIZ - CUENCA	
Sueldos por Pagar	-69.295,23
Comisiones por Pagar	3.240,88
Provision Decimo Tercer Sueldo	-8.411,93
Provision Decimo Cuarto Sueldo	-21.248,51
Provision Vacaciones	-99.903,57
15% Participacion Trabajadores	-1.551.712,55
Compensacion Salario Digo Empleados	-1.307,58

Liquidación de Haberes Trabajadores	-1.843,07
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	-96.479,97

OBLIGACIONES CON EL IESS	
MATRIZ - CUENCA	
Aporte Personal	-10.291,90
Aporte Patronal	-10.622,62
Fondos de Reserva	-2.723,17
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	-5.361,78

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

VARIOS ACREEDORES	
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	-3.442.423,01
ANTICIPO DE CLIENTES	-7.612.744,11

VARIOS ACREEDORES	
Descuentos en Nomina	4.080,51

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

PRESTAMOS DEL EXTERIOR	
Fininvest Overseas Inc.	-965.845,53

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

CAPITAL SOCIAL	-2.000,00
Sr. Juan Eljuri Anton	-300,00
Beesroy Investment Llc	-1.700,00

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 a 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS	
Reserva Legal	-52,938.43
Reserva Facultativa	

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)

Reserva de Capital NIIF	-93,350.00
Resultados Acumulados Adopción por primera vez NIIF	217,677.63

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: Registra las utilidades provenientes del ejercicio en curso.

Resultado Ejercicio Actual	-6,714,308.33
----------------------------	---------------

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta se registran los resultados acumulados de los años anteriores

RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	
Resultado Ejercicio 2008	6,917.32
Resultado Ejercicio 2009	17,876.90
Resultado Ejercicio 2011	-141,772.64

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2012 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

VENTA DE BIENES	(58.626.328,36)
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4.536.345,31
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	8.374.930,41

INTERESES:

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(261.358,31)
--	--------------

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	29.536.924,61
510101	(-) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	5.667.825,40
	(-) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	3.067.660,01
510103	(-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	28.566.806,56
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	7.765.567,38

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2011.

42	GANANCIA BRUTA	(16.178.128,03)
----	----------------	-----------------

GASTOS

Los Gastos de venta son los siguientes:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	721.242,42
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	240.922,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	222.053,81
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	64,02
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
COMISIONES	679.292,07
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1.055.919,07
TRANSPORTE	85.276,65
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.896,12
GASTOS DE VIAJE	166.519,74
OTROS GASTOS	78.136,60

GASTOS DE ADMINISTRACION:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	285.458,45
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	59.470,20
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	51.512,15
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	96.479,97
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	96.640,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40.209,82
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	318.220,95
COMBUSTIBLES	3.184,12

LUBRICANTES	66,00
SEGUROS Y REASEGUROS (primos y cesiones)	358.440,34
TRANSPORTE	1.326,66
GASTOS DE GESTIÓN (pagos a accionistas, trabajadores y clientes)	55.876,36
GASTOS DE VIAJE	18.498,03
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	116.448,78
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	574.967,46
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91.366,06
OTROS GASTOS	281.192,20

GASTOS FINANCIEROS: En esta cuenta se registran los intereses pagados por las obligaciones con terceros

GASTOS FINANCIEROS	
INTERESES	355.128,68
COMISIONES	40.242,25
OTROS GASTOS FINANCIEROS	5.604,69

Econ. Carlos David Morejón
APODERADO ESPECIAL DEL GERENTE GENERAL
INDUSTRIAS MOTRIZADAS INDUMOT S.A.

CPA. María José Peñero
CONTADORA GENERAL
INDUSTRIAS MOTRIZADAS INDUMOT S.A.