

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

Caja Chica	7,042.62
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2013 son:

BANCOS NACIONALES	230,682.89
CUENCA	
BANCO DEL AUSTRO	
Austro Cta 2000349685 Honda Baba/ Libertad	10,534.42

Austro Cta 2000349758 Honda Manta	1,116.55
Austro Cta 2000349693 Honda Ibarra	2,611.86
Austro Cta 2000349731 Honda Machala	12,377.25
Austro Cta 2000349790 Honda Taller Matriz	3,350.36
Austro Cta 2000353046 Honda Troncal	4,379.22
Austro Cta 2000349774 Honda Quito	11,422.34
Austro Cta 2000355138 Honda P. Industrial	13,696.21
Austro Cta 2000355790 Honda Guayaquil 2	10,035.57
Austro Cta 2000358404 Honda Alborada	8,934.14
Austro Cta 2000358412 Honda Quito Sur	35,230.53
Austro Cta 2000359559 Honda Interbikes	5,676.83
BANCO DEL PICHINCHA	
Pichincha Cta 3460009504 Honda Baba/Quev	60,893.48
Pichincha Cta 3468698104 Milagro/Huaquil	48446.63

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	10,805,872.43
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS MATRIZ	
Anticipo Viajes por Cobrar Empleados	8.112,91
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	
CUENCA	
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	478,637.85
Motocicletas y Ensamblajes MYESA	1.768,50
CUENTAS POR COBRAR A BANCOS	
BANCO AUSTRIO	

Visa Austro	134,932.89
Directa	10,556.70
Mastercard Austro	25,987.99
BANCO DEL PICHINCHA	
Visa Pichincha	91,704.64
Diners Club	346,067.23
Mastercard Pichincha	32,603.65
BANCO DE GUAYAQUIL	
Visa B. Guayaquil	42,524.94
American Express B.Guayaquil	171,299.91
Mastercard B. Guayaquil	5,317.30
BANCO DEL PACIFICO	
Visa	27,677.00
Mastercard	99,294.70
BANCO BOLIVARIANO	
Visa B.Bolivariano	27,644.38
American Express	944.99
Mastercard B.Bolivariano	4,020.62
BANCO PRODUBANCO	
Visa Produbanco	2,498.72
Mastercard Produbanco	3,722.49
BANCO DE MACHALA	
Visa B.Machala	5,703.40
Mastercard B. Machala	2,052.00

(-) 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	7,490,951.11
Inventario Mercadería Matriz	7,158,473.99
Inventario Matriz Repuestos y Accesorios	332,477.12

IMPORTACIONES TRANSITO MOTOS Y PP**4,433,415.17**

13437 Carpeta de Importación	80296.73
13443 Carpeta de Importación	1224659.41
13453 Carpeta de Importación	113817.16
13458 Carpeta de Importación	108669.99
13480 Carpeta de Importación	30546.06
13481 Carpeta de Importación	19890
13485 Carpeta de Importación	63377.13
13491 Carpeta de Importación	34616.68
13492 Carpeta de Importación	8917.91
13505 Carpeta de Importación	259376.09
13506 Carpeta de Importación	293257.49
13507 Carpeta de Importación	502795.49
13508 Carpeta de Importación	502795.49
13521 Carpeta de Importación	68410
13527 Carpeta de Importación	39804.29
13528 Carpeta de Importación	44609.09
13529 Carpeta de Importación	242807.09
13530 Carpeta de Importación	150310.49
13533 Carpeta de Importación	234617.09
13535 Carpeta de Importación	11248
13537 Carpeta de Importación	398593.49
IMPORTACIONES TRANSITO REPUEST Y ACC	310817.00
12289 Carpeta de Importación	1108.91
13414 Carpeta de Importación	38060.33
13425 Carpeta de Importación	925.2
13447 Carpeta de Importación	38512.95
13448 Carpeta de Importación	26855.74
13459 Carpeta de Importación	854.54
13468 Carpeta de Importación	681.44
13475 Carpeta de Importación	50
13476 Carpeta de Importación	34066.71
13477 Carpeta de Importación	25256.18
13494 Carpeta de Importación	75539.09
13503 Carpeta de Importación	8435.97
13514 Carpeta de Importación	199.11
13515 Carpeta de Importación	461.49
13516 Carpeta de Importación	7258.26
13519 Carpeta de Importación	1652.65
13520 Carpeta de Importación	13242.75
13532 Carpeta de Importación	10399.93
13534 Carpeta de Importación	12201.08
13536 Carpeta de Importación	946.75
13538 Carpeta de Importación	10047.92
13539 Carpeta de Importación	4060

(-)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, arriendos, 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	
Ret. Fte 1% en Ventas	245,935.55
Ret. Fte 2% en Ventas	43,553.64

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 periodo 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	284,214.34
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-46,536.94
MUEBLES Y ENSERES	
Costo Muebles y Enseres	192,314.07
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-35,261.41
EQUIPOS DE COMPUTACION	
Costo Equipos de Computación	179,131.40
Depreciación Acumulada Eq. Computación	-114,355.18
VEHICULOS	
Costo Vehículos	202,726.51

Depreciación Acumulada Vehículos	-32,371.97
MAQUINARIA Y EQUIPOS	
Costo Maquinaria y Equipos	22,608.69
Depreciación Acumulada Maq y Equipos	-6,935.29
HERRAMIENTAS	
Costo Herramientas	91,458.18
Depreciación Acumulada Herramientas	-26,317.43
EQUIPOS DE OFICINA	
Costo Equipo de Oficina	33,071.42
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-9,430.48
OTROS ACTIVOS	
Costo Otros Activos	33,372.55
Depreciación Acumulada Otros Activos	-7,840.65

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	-1,127,590.40
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
Proveedores del Exterior	-2,476,237.66
PROVEEDORES RELACIONADOS	
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	-2,825,825.16

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 Unión 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..

Impuestos por Pagar	-388,031.09
---------------------	-------------

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
MATRIZ - CUENCA	
Provisión Décimo Tercer Sueldo	-11,316.37
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	-29,848.59
Provisión Vacaciones	-76,245.06
15% Participación Trabajadores	-1,248,761.63
Compensación Salario Digo Empleados	-349.36
Liquidación de Haberes Trabajadores	-1,067.48
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	-96,479.97

OBLIGACIONES CON EL IESS	
MATRIZ - CUENCA	
Aporte Personal	-12,939.12
Aporte Patronal	-14,062.41
Fondos de Reserva	-1,395.10
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	-7,236.56

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.	-3,131,116.02
ANTICIPO DE CLIENTES	-73,664.64

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.	3,061.69

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 Antón	-300,00
Beesroy Investmemt Llc	-1.700,00

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 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	217.677,64

(-) 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	-5,610,942.97
----------------------------	---------------

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

RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-5,075,396.63
--	----------------------

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	-36,559,739.13
(-) DESCUENTO EN VENTAS	3,005,576.54
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	14,435,081.20

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	- 143,292.39
--	--------------

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

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	23,541,785.05
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	7.765.567,38
	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,114,515.78
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	22,152,653
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	7,490,951.11

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

42	GANANCIA BRUTA	(15028034.86)
----	-----------------------	---------------

GASTOS

Los Gastos de venta son los siguientes:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	880,407.72
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	272,332.10
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	261,339.78
COMISIONES	690,304.42
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,024,694.10
TRANSPORTE	132,179.31
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	123,233.40
GASTOS DE VIAJE	159,179.30
OTROS GASTOS	313,467.78

GASTOS DE ADMINISTRACION:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	401,240.52
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	81,872.87
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	96,631.25
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	61,939.66
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	62,892.98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	59,194.93
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	470,972.96
COMBUSTIBLES	7,521.47
LUBRICANTES	9.82
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	177,459.02
TRANSPORTE	581.47

GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	51,680.55
GASTOS DE VIAJE	71,023.93
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	170,078.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	353,351.89
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	127,609.00
OTROS GASTOS	331,856.91

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

GASTOS FINANCIEROS	
Gastos Bancarios Cuenca	24,690.90

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

CPA. Maria Jose Feijoo
CONTADORA GENERAL
INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.