

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 S.A. han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de INDUMOT S.A. están basadas en las Normas Información Financiera, NIFS.

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 2014 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

Caja Chica	9,870.83
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2014 son:

BANCOS NACIONALES	269,193.75
BANCO DEL AUSTRO	191,086.03
BANCO PICHINCHA	32,102.20
BANCO PACIFICO	11,181.08
BANCO BOLIVARIANO	29,748.75
BANCO MACHALA	5,075.69

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	\$ 8,951,466.90
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8,419,883.46
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 35,956.62
Tarjetas de Crédito	\$ 492,435.78
Cheques protestados	\$ 3,191.04
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	\$ 1,243,313.95
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	\$ 1,241,545.45
Motocicletas y Ensamblajes MYESA	\$ 1,768.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 729,687.85
Eljuri Juan Pablo	\$ 250,000.00
Ensambladora Sudamericana ENSUD S.A.	\$ 1,050.00
Almacenes Juan Eljuri	\$ 478,637.85

(-) 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	\$ 12,511,216.66
MOTOCICLETAS	\$ 5,023,242.06
PRODUCTOS DE FUERZA	\$ 451,107.26
BICICLETAS	\$ 269,440.76
ACCESORIOS	\$ 617,687.87
REPUESTOS	\$ 1,319,008.34
OTROS SIN CLASIFICAR	\$ 415,873.28
IMPORTACIONES EN CURSO	\$ 4,414,857.09

(-)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.

PAGOS ANTICIPADOS	
Seguros	\$ 26,360.46

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.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 152,257.30
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 138,089.58
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ 14,167.72

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	\$ 1,059,851.21
Adecuaciones planta y edificio	\$ 284,514.34
Amortización Planta y edificio	\$ -75,190.06
Instalaciones y Adecuaciones locales	\$ 139,676.93
Muebles y Enseres	\$ 201,402.42
Depreciación Acum. Muebles y Enseres	\$ -54,492.85
Maquinaria y Equipo	\$ 22,608.69
Depreciación Acum Maquinaria y Equipo	\$ -9,196.21
Equipos de Computación	\$ 429,386.92
Depreciación Acum Eq. de Computación	\$ -173,468.50



Vehiculos	\$ 245,968.47
Depreciación Acum. Vehiculos	\$ -72,917.33
Equipos de Oficina	\$ 37,504.75
Depreciación Acum Eq. de Oficina	\$ -12,737.68
Herramientas	\$ 107,278.85
Dep Acumulada Herramientas	\$ -35,463.23
Otros Activos	\$ 33,372.55
Depreciación otros activos	\$ -8,396.85

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.

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
PROVEEDORES NACIONALES	\$ -1,190,876.87
ACREEDORES VARIOS	\$ -4,367.09

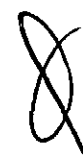
OBLIGACIONES BANCARIAS FINANCIERAS	
Banco Bolivariano	\$ -357,696.76

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..

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con La Administracion tributaria	\$ -539,271.70
CON EL IESS	\$ -74,396.34
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	\$ -93,453.35
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ -4,609.23



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	
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ -529,952.10

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.

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

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	
Resultados Acumulados Adopción por primera vez NIIF	\$ 124,327.64



(-) 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	\$ -1,308,934.87
----------------------------	------------------

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

RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (10,686,339.60)
Ganancias Acumuladas 2008	\$ 6,917.32
Ganancias Acumuladas 2009	\$ 17,876.90
Ganancias Acumuladas 2012	\$ (5,224,518.49)
Resultados acumulados Adopción por Primera vez NIIF	\$ 124,327.64
Ganancia 2013	\$ (5,610,942.97)



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 2014 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

VENTAS	-21017747.27
Motocicletas	-16272178.9
Productos de fuerza	-1075387.93
Bicicletas	-344319.59
Accesorios	-859069.51
Repuestos	-1420943.74
Otros sin clasificar	-71251.97
Productos año ante	74318.52
Gastos operativos por re facturación	-1453.32
Productos de fuerza	-754204.91
Financiamiento	536.91
Servicio Taller	-275012.01
Servicio de Logística	-5455.32
Servicio Seg Honda	-13222.15
Servicio cambio color	-105.23
Servicio de Mantenimiento de Vehículos	1.88
DESCUENTO EN VENTAS	273696.14
Pre cancelación de Credito	139408.61
Descuento por entrega tardía	30930.06
Descuentos Promociones e incentivos	17326.12
Descuento Cartera	86031.35

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	-79769.22
otros ingresos	-71543.71
Multas empleados	-861.77
Ingresos varios (tramites)	-3528.43
Comisión Tarjeta Credito	-2135.31
Productos Tipo B SF	-1700



COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION:

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTOS DE VENTAS	\$ 13,584,457.33
Otros productos sin clasificar	\$ 30,168.45
Motocicletas	\$ 10,766,207.72
Productos de Fuerza	\$ 1,265,815.20
Bicicletas	\$ 271,867.19
Accesorios	\$ 497,046.22
Repuestos	\$ 722,372.50
Servicios Taller	\$ 29,035.05
Costo Ventas Cambio color	\$ -

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2014.

GANANCIA BRUTA	\$ (628,140.19)
-----------------------	------------------------

GASTOS

Los Gastos de venta son los siguientes:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 1,898,025.48
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 345,957.02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 290,321.23
COMISIONES	\$ 330.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 296,743.03
TRANSPORTE	\$ 101,853.07
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ 5,219.36
GASTOS DE VIAJE	\$ 176,669.32
OTROS GASTOS	\$ 119,713.61



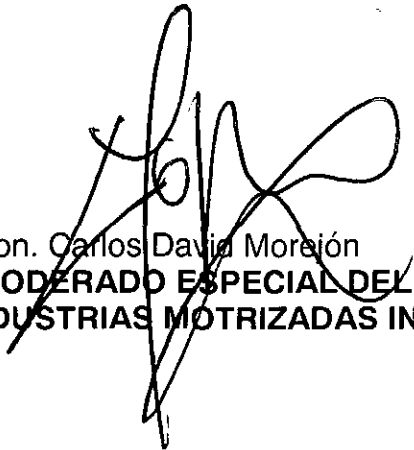
GASTOS DE ADMINISTRACION:

GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 684,243.53
SUELDOS Y REMUNERACIONES	\$ 323,291.95
Sueldos	\$ 288,994.11
Horas Extras	\$ 1,668.13
Bono	\$ 2,660.20
Comisiones Adm	\$ 29,969.51
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 62,484.54
Aporte Patronal Adm	\$ 43,562.85
Fondos de Reserva Adm	\$ 18,921.69
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 50,069.74
Décimo Tercero Adm	\$ 30,602.90
Décimo Cuarto Adm	\$ 13,564.66
Seguridad industrial	\$ 24.00
Atención Personal	\$ 341.96
Uniformes	\$ 2,300.00
Capacitación al Personal	\$ 111.22
Gastos de Navidad	\$ 1,784.50
Otras bonificaciones laborales	\$ 1,340.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1,230.22
Rep. y Mant Edificios	\$ 758.73
Rep. y Mant Equipo de Equipo de computación y Software	\$ 471.49
COMBUSTIBLES	\$ (1,011.92)
Combustibles	\$ (1,011.92)
GASTOS DE GESTION	\$ 38.71
Gastos de Gestión	\$ 38.71
GASTOS DE VIAJE	\$ 19,742.19
Viajes, viáticos, Directivos	\$ 11,587.58
Viajes, Viáticos, Empleados	\$ 8,154.61
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 84,922.88
Gastos y Servicios Bancarios	\$ 11,316.71
Gastos Legales y judiciales	\$ 500.00
Impuestos SIC	\$ 24,695.66
Asesoría Legal	\$ 16,798.86
Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 10,928.66
Impuestos y otros	\$ 11,398.89
Matricula Vehiculos	\$ 9,284.10
OTROS SERVICIOS PRESTADOS	\$ 141,563.36
Servicios Prestados	\$ 25,640.36
Servicios de seguridad a terceros	\$ 115,923.00
SUMINSTROS Y MATERIALES	\$ 1,911.86
Útiles de oficina	\$ 650.76
Papelería e impresiones	\$ 1,261.10

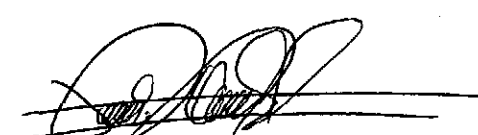


GASTOS FINANCIEROS: En esta cuenta se registran los intereses pagados por las obligaciones con terceros

GASTOS FINANCIEROS	\$	343,171.30
Intereses	\$	343,171.30
Intereses Almacenes Juan Eljuri	\$	281,413.88
Banco Bolivariano intereses	\$	51,763.74
Intereses Banco del Austro	\$	8,407.69
Intereses Banco Del Pichincha	\$	1,585.99



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



Ing. CECILIA CEVALLOS
CONTADORA GENERAL
INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.