

**INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

Caja Chica	\$ 9,719.68
------------	-------------

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

<b>BANCOS NACIONALES</b>	\$ 417,344.60
BANCO DEL AUSTRO	\$ 184,951.16
BANCO PICHINCHA	\$ 148,745.78
BANCO PACIFICO	\$ 60,644.47
BANCO BOLIVARIANO	\$ 15,382.53
BANCO MACHALA	\$ 7,620.66

**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.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 9,114,519.31
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 8,852,885.79
<b>CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS</b>	\$ 45,345.51
Tarjetas de Crédito	\$ 215,293.25
Cheques protestados	\$ 994.76
<b>CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS</b>	\$ 73,951.09
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	\$ 72,182.59
Motocicletas y Ensamblajes MYESA	\$ 1,768.50
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>	\$ 251,050.00
Eljuri Juan Pablo	\$ 250,000.00
Ensambladora Sudamericana ENSUD S.A.	\$ 1,050.00

**(-) 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.

<b>INVENTARIO MERCADERIAS</b>	\$ 7,328,264.06
MOTOCICLETAS	\$ 3,448,001.51
PRODUCTOS DE FUERZA	\$ 458,260.86
BICICLETAS	\$ 164,140.29
ACCESORIOS	\$ 459,975.81
REPUESTOS	\$ 1,204,144.75
OTROS SIN CLASIFICAR	\$ 404,955.01
IMPORTACIONES EN CURSO	\$ 1,188,785.83

**(-)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.

Anticipo proveedores Nacionales	\$ 380,371.07
Anticipo Proveedores Extranjeros	\$ 370.00
Seguro Vehículo	\$ 4,821.60
Seguro de Multiriesgo	\$ 10,798.33
Seguro de Responsabilidad	\$ 9,136.03
Seguro de Motos	\$ 17,590.22
Seguro Garantía Aduanera	\$ 1,246.19

**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.

<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	\$ 0
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 0
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	\$ 0

**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.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
Amortización Planta y edificio	\$ -120,354.20
Instalaciones y Adecuaciones locales	\$ 475,188.09
Muebles y Enseres	\$ 235,273.49
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ -75,887.10
Maquinaria y Equipo	\$ 23,163.88
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	\$ -11,479.88
Equipos de Computación	\$ 498,647.76
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	\$ -272,718.65
Vehículos	\$ 245,968.47
Depreciación Acumulada Vehículos	\$ -122,110.97
Equipos de Oficina	\$ 45,518.21
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	\$ -16,540.36
Herramientas	\$ 111,587.20
Dep Acumulada Herramientas	\$ -47,755.19
Otros Activos	\$ 33,372.55
Depreciación otros activos	\$ -11,734.05
Activos por impuestos diferidos	\$ 5,577.12

**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.

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	
Proveedores Nacional	\$ -1,027,993.78
Proveedores Relacionados	\$ -77,040.95
Otros por Pagar*	\$ -101,346.93
Proveedores del Exterior	\$ -256,595.93
Juan Eljuri Antón	\$ -685.49
Beesroy Investment	\$ -3,923.74
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	\$ -1,332,273.60
PRONAE S.A	\$ -1,233,797.41

**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.

<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	
Financiera Unión del Sur	\$ - 120,805.00

**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..

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
Con La Administracion tributaria	\$ -457,981.15
CON EL IESS	\$ - 66930.79
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	\$ - 454,120.94

**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.

<b>VARIOS ACREEDORES</b>	
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ -627801.08

**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

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ -2.000,00</b>
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.

<b>RESERVAS</b>	
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)

<b>Reserva de Capital NIIF</b>	
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.

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	\$ -2,021,455.53
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 303,218.33
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ -1,718,237.20
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 402,427.67
TOTAL ERI	\$ -1,315,809.53

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

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	
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
Ganancia acumulada 2014	\$ -808,937.73

## 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 2015 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

<b>VENTAS</b>	
Motocicletas	\$ -15,214,029.74
Productos de fuerza	\$ -1,158,471.78
Bicicletas	\$ -162,107.07
Accesorios	\$ -873,147.05
Repuestos	\$ -1,660,300.75
Otros sin clasificar	\$ -55,942.51
Productos año ante	\$ 33,175.98
Gastos operativos por re facturación	\$ -477.24
Productos de fuerza 0%	\$ -1,116,509.37
Exportación	\$ -33,317.86
Financiamiento	\$ -2,703.06
Servicio Taller	\$ -694,779.77
Servicio de Logística	\$ -5,944.56
Servicio Seg Honda	\$ 93.52
Servicio cambio color	\$ -60.93
<b>DESCUENTO EN VENTAS</b>	
Pre cancelación de Credito	\$ 5,770.39
Por Garantía Comercial	\$ 40.29
Descuentos Promociones e incentivos	\$ 26,411.61
Descuento Cartera	\$ 25,679.67
Descuento Posventa	\$ 13,877.88
Descuento accesorios promociones	\$ 18,779.52
Descuento pre-cancelación accesorios	\$ 10,129.17

### OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
otros ingresos	\$ -53,313.7
Multas empleados	\$ -385.00
Ingresos varios (tramites)	\$ -1989.17
Comisión Tarjeta Credito	\$ -1676.72
Interés por mora cuotas	\$ -6899.18

## **COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	
Otros productos sin clasificar	\$ 24,939.35
Motocicletas	\$ 9,317,772.84
Productos de Fuerza	\$ 1,609,239.21
Bicicletas	\$ 117,124.61
Accesorios	\$ 490,909.99
Repuestos	\$ 852,931.76
Servicios Taller	\$ 66,108.00
Costo Ventas Cambio color	\$ 305.00
Costo de Ventas bienes Modificacion motos	\$ 1,787.20
Costo de ventas exportación	\$ 32,900.00
Costo de Ventas servicio modificación motos	\$ 7,960.00
Costo Servicio Matriculación	\$ 2,533.94

**GANANCIA BRUTA:** La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2015.

<b>GANANCIA BRUTA</b>	\$ -2,021,455.53
-----------------------	------------------

## **GASTOS**

### **Gastos de Ventas**

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2015 son los siguientes:

Sueldos	\$ 1,347,481.68
Horas Extras	\$ 14,750.44
Comisiones	\$ 590,845.66
Bonos	\$ 4,262.64
Aporte Patronal Vtas	\$ 233,111.25
Fondos de Reserva Vtas	\$ 96,173.06
Décimo Tercero Vtas	\$ 160,824.26

Décimo Cuarto Vtas	\$	76,936.05
Vacaciones	\$	83,923.93
Alimentación	\$	229.20
Transporte y Movilización	\$	1,635.84
Servicio de Seguridad	\$	6,888.32
Atención Personal	\$	12,507.06
Uniformes	\$	8,765.70
Capacitación Personal	\$	32,946.03
Gastos Navidad	\$	17,790.15
Despido y otras indemnizaciones	\$	61,267.13
Rep. y Mant Maquinaria y Equipo	\$	312.46
Rep. y Adecuación Edificios	\$	51,373.70
Rep. y Mantenimiento Vehículos	\$	22,820.41
Rep. y Mant Equipo de Oficina	\$	733.30
Rep. y Mant Equipo de computación y software	\$	3,001.76
Modificacion Motocicletas	\$	9,958.40
Seguridad Industrial	\$	4,586.16
Herramientas	\$	61.16
Arriendo o alquiler	\$	664,398.83
Cesión de espacio temporales	\$	22,050.00
Comisión personas naturales	\$	2,524.98
Comisión Global Plan	\$	310.82
Publicidad Televisión	\$	47,020.00
Publicidad Radio	\$	15,519.54
Publicidad Prensa	\$	19,680.63
vallas publicitarias y otros	\$	150,794.54
Publicidad por Internet	\$	3,265.00
Promoción Cascos	\$	17,297.36
Promoción kit Honda	\$	16,260.37
Promociones cliente mayoreo	\$	7,096.56
Marketing Activación LCM	\$	12,272.48
Estudio de Mercado	\$	10,500.00
Evento Mayoreo	\$	5,466.85
Combustibles	\$	14,528.83
Seguro Motos	\$	8,441.69
Seguro Multiriesgo	\$	17,342.16
Seguro Fidelidad	\$	1,053.86
Seguro Responsabilidad Civil	\$	34,601.60
Seguro Vehículos	\$	9,909.19
Seguro Transporte interno	\$	679.28
Seguro de Garantía Aduanera	\$	30,553.69
Seguro Cumplimiento del Contrato	\$	12,692.08
Fletes y Transporte	\$	87,533.46
Gastos de Exportación	\$	16,669.61
Gastos de Gestión	\$	8,602.82

Viajes y Viáticos	\$	217,379.54
Energía Eléctrica	\$	50,746.49
Agua	\$	12,174.22
Teléfono	\$	40,036.47
Internet	\$	47,251.40
Correos y Courier	\$	14,476.87
Servicio de Vigilancia	\$	47,707.98
Teléfono Celular	\$	26,588.25
Servicio Monitoreo	\$	12,441.06
Servicio Web	\$	2,800.00
Notarios y registradores de la propiedad	\$	2,457.25
Municipio	\$	86,933.84
Licitaciones	\$	968.33
Impuesto cuerpo de bomberos	\$	4,162.19
Enlace de consultas y proceso de crédito	\$	9,161.60
Comisión Tarjeta de Credito	\$	48,705.70
Impuesto SAYCE	\$	1,849.30
Gastos Homologación	\$	26,840.34
Depreciación Muebles y Enseres	\$	21,394.25
Depreciación Equipo de computación y software	\$	99,250.15
Depreciación de Vehículos	\$	49,193.64
Depreciación de Maquinaria y Equipo	\$	2,284.02
Depreciación de Herramientas	\$	12,291.96
Depreciación de Equipo de Oficina	\$	3,802.68
Depreciación de instalaciones	\$	45,395.86
Depreciación de otros activos	\$	3,337.20
Inventarios	\$	(51,138.25)
Otros gastos	\$	3,600.86
Servicios Prestados	\$	126,599.04
Capacitación a clientes	\$	57,329.44
Alquiler de Vehículo	\$	3,960.00
Donativos y obsequios	\$	1,000.00
Útiles de oficina	\$	13,355.14
Papelería e Impresiones	\$	8,746.10
Envases, empaques y embalajes	\$	458.14
Útiles de aseo y limpieza	\$	6,319.76

**GASTOS DE ADMINISTRACION:**

Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2015 son los siguientes:

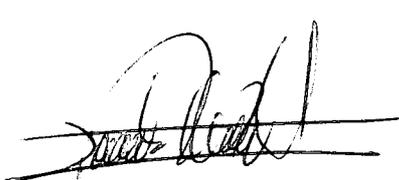
Sueldos	\$ 348,266.82
Horas Extras	\$ 5,004.57
Bono	\$ 230.00
Comisiones Adm	\$ 40,635.48
Aporte Patronal Adm	\$ 52,389.41
Fondos de Reserva Adm	\$ 26,543.57
Décimo Tercero Adm	\$ 35,798.82
Décimo Cuarto Adm	\$ 13,603.43
Vacaciones	\$ 20,803.51
Transporte y Movilización	\$ 33.00
Atención Personal	\$ 107.50
Uniformes	\$ 10,308.46
Capacitación al Personal	\$ 600.00
Gastos de Navidad	\$ 932.92
Gastos de Gestión	\$ 21.60
Viajes, viáticos, Directivos	\$ 2,968.81
Viajes, Viáticos, Empleados	\$ 17,039.54
Correos y Courier	\$ 90.00
Notarios y registradores de la propiedad	\$ 364.00
Gastos y Servicios Bancarios	\$ 3,634.86
Gastos Legales y judiciales	\$ 213.01
Asesoría Legal	\$ 15,898.35
Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 3,609.09
Impuestos y otros	\$ 22,810.33
Matricula Vehículos	\$ 19,719.98
Impuesto SOLCA	\$ 462.22
Servicios Prestados	\$ 15,787.94
Servicios de seguridad a terceros	\$ 123,129.65
Útiles de oficina	\$ 4.53
IVA Por Ventas tarifa 0%	\$ 60,363.17
Multas e interés por mora Tributaria	\$ 1,020.55
Multas e intereses por mora Otras instituciones Publicas	\$ 3,391.79
Multas e Intereses con IESS	\$ -1.11
Retenciones Asumidas	\$ 3,231.33
Otros no deducibles	\$ 1,990.00
Intereses no deducibles	\$ 101,346.93

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

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Intereses Almacenes Juan Eljuri	\$ 133,866.67
Banco Bolivariano intereses	\$ 19,908.25
Intereses Banco del Austro	\$ 1,721.04
Intereses Pronae S.A.	\$ 117,595.62
Comisión Negociación de Cartera	\$ 16.00



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



Ing. Cecilia Cevallos  
**CONTADORA GENERAL**  
**INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.**