

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

CAJA CHICA	9,997.05
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2015 son:

BANCOS NACIONALES	1,412,947.24
BANCO DEL AUSTRO	855,049.68
BANCO PICHINCHA	240,411.27
BANCO PACIFICO	197,752.63
BANCO BOLIVARIANO	48,474.53
BANCO MACHALA	71,259.13

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	7.607,771.26
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7,171,541.58
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	56,721.06
TARJETAS DE CRÉDITO	377,676.51
CHEQUES PROTESTADOS	1,832.11
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	2,220.74
ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	452.24
MOTOCICLETAS Y ENSAMBLAJES MYESA	1,768.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	350,655.97
ELJURI JUAN PABLO	250,000.00
ENSAMBLADORA SUDAMERICANA ENSUD S.A.	1,050.00
ANTIPO DIVIDENDO BEESROY INVESTME	99,605.97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	424,564.60

(-) 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.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	-71,112.48
--	------------

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	5,546,352.72
MOTOCICLETAS	2,814,038.84
PRODUCTOS DE FUERZA	477,816.45
BICICLETAS	110,487.03
ACCESORIOS	446,153.11
REPUESTOS	1,328,330.34
OTROS SIN CLASIFICAR	369,526.95
IMPORTACIONES EN CURSO	595,816.20

(-)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.

ARRIENDOS ANTICIPADOS	17,550.25
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	250,191.95
ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS	1,879.43
SEGURO DE RESPONSABILIDAD	21,329.00
SEGURO DE MOTOS	17,590.22

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	
AMORTIZACIÓN PLANTA Y EDIFICIO	-168,284.85
INSTALACIONES Y ADECUACIONES LOCALES	491,662.10
MUEBLES Y ENSERES	244,342.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-99,641.17
MAQUINARIA Y EQUIPO	25,628.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-14,042.69
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	571,858.87
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-376,971.05
VEHÍCULOS	290,118.33
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	-171,304.61
EQUIPOS DE OFICINA	45,518.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-20,357.78
HERRAMIENTAS	113,643.06
DEP ACUMULADA HERRAMIENTAS	-60,047.15
OTROS ACTIVOS	33,372.55
DEPRECIACIÓN OTROS ACTIVOS	-15,071.25
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.

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
PROVEEDORES NACIONAL	-1,426,811.50
SUELDOS POR PAGAR	124,204.37
DESCUENTO CARTERA MAYOREO	43.60
LIQUIDACIONES POR PAGAR	-558.59
PROVEEDORES RELACIONADOS	-67,228.35
ACREEDORES VARIOS	-7,703.09
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-276,578.45
JUAN ELJURI ANTÓN	-685.49
BEESROY INVESTMENT	-3,923.74

ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	-433,868.32
PRONAE S.A	-1,082,034.45
JUBILACIÓN PATRONAL	207294.71
PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO	-12788.48

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.

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	-140,452.41
CON EL IESS	- 62,421.24
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	- 145,198.11

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	-301,371.77
JUAN PABLO ELJURI L/P	-191,020.39

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
BESROY INVESTMENT 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.

PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	104,546.62
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	104,546.62
IMPUESTO A LA RENTA	186,328.57
TOTAL ERI	290,875.19

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

RESULTADOS ACUMULADOS	
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	-5,495,419.93
GANANCIA ACUMULADA 2014	-808,937.73
GANANCIA 2015	-1,315,809.53

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 2016 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

VENTAS	
MOTOCICLETAS	-9,900,826.18
PRODUCTOS DE FUERZA	-904,279.60
BICICLETAS	-71,036.75
ACCESORIOS	-937,551.94
REPUESTOS	-1,943,476.67
OTROS SIN CLASIFICAR	-32,331.17
GASTOS OPERATIVOS POR RE FACTURACIÓN	-1,058.09
PRODUCTOS DE FUERZA 0%	-734,310.06
SERVICIOS DE MATRICULACIÓN	264.96
FINANCIAMIENTO	-2,422.60
INTERESES POR MORA	-7.18
SERVICIO TALLER	-393,154.32
SERVICIO DE LOGÍSTICA	-9,076.93
SERVICIO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE MOTOCICLETAS	-22,220.81
SERVICIO CAMBIO COLOR	-15.69
DESCUENTO EN VENTAS	
PRE CANCELACIÓN DE CREDITO	9,074.60
DESCUENTO POR MOTO RETIRADA	27,466.33
DESCUENTOS PROMOCIONES E INCENTIVOS	2,996.36
DESCUENTO CARTERA	210,552.38
DESCUENTO POSVENTA	60.30
DESCUENTO ACCESORIOS PROMOCIONES	14,051.24
DESCUENTO PRE-CANCELACIÓN ACCESORIOS	3,994.68

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
OTROS INGRESOS	-46,387.87
INTERESES POR MORA CUOTAS	-10,631.57
INGRESOS VARIOS (TRAMITES)	-2,920.94
COMISIÓN TARJETA CREDITO	-725.82

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTOS DE VENTAS	
OTROS PRODUCTOS SIN CLASIFICAR	37,520.29
MOTOCICLETAS	6,794,035.70
PRODUCTOS DE FUERZA	1,107,585.08
BICICLETAS	55,716.86
ACCESORIOS	558,017.06
REPUESTOS	811,225.33
SERVICIOS TALLER	37,563.39
COSTO VENTAS CAMBIO COLOR	2,002.00
COSTO DE VENTAS MATRICULAS MOTOS PROMOCIÓN	14,560.14
COSTO SEGURO MOTOCICLETAS	90,003.56
COSTO DE VENTAS MOTOS RETIRADAS	-84,944.30

GASTOS

Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2016 son los siguientes:

SUELDOS	1,339,987.39
HORAS EXTRAS	4,750.11
COMISIONES	436,466.82
BONOS	3,060.00
APORTE PATRONAL VTAS.	217,321.39
FONDOS DE RESERVA VTAS.	107,701.42
DÉCIMO TERCERO VTAS.	148,635.14
DÉCIMO CUARTO VTAS.	75,725.55
VACACIONES	19,780.91
ALIMENTACIÓN	1,500.45
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	155.93
ATENCIÓN PERSONAL	2,562.93
UNIFORMES	814.84
CAPACITACIÓN PERSONAL	23,462.72
GASTOS NAVIDAD	15,425.04
DESPIDO Y OTRAS INDEMNIZACIONES	64,226.14
REP. Y ADECUACIÓN EDIFICIOS	30,788.96
REP. Y MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	12,416.48
REP. Y MANT EQUIPO DE OFICINA	787.46
REP. Y MANT EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	17,392.82
SEGURIDAD INDUSTRIAL	1,521.92
HERRAMIENTAS	192.88
ARRIENDO O ALQUILER	626,894.51
CESIÓN DE ESPACIO TEMPORALES	9,500.00
COMISIÓN PERSONAS NATURALES	2,400.00
PUBLICIDAD TELEVISIÓN	69,066.97
PUBLICIDAD RADIO	5,850.00
PUBLICIDAD PRENSA	683.36
VALLAS PUBLICITARIAS Y OTROS	130,660.07
PUBLICIDAD POR INTERNET	4,849.00
CANJE PUBLICITARIO	62.01
PROMOCIÓN CASCOS	2,133.18

PROMOCIÓN KIT HONDA	3,721.71
PROMOCIONES CLIENTE MAYOREO	302.30
MARKETING ACTIVACIÓN LCM	864.57
ESTUDIO DE MERCADO	233.00
EVENTO MAYOREO	652.85
COMBUSTIBLES	5,980.79
PLAYA DE VENTAS	6,163.20
SEGURO MULTIRIESGO	25,263.08
SEGURO FIDELIDAD	1,047.85
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	9,345.10
SEGURO VEHÍCULOS	10,223.36
SEGURO TRANSPORTE INTERNO	566.14
SEGURO DE GARANTÍA ADUANERA	15,815.19
SEGURO CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	4,387.48
FLETES Y TRANSPORTE	41,148.63
GASTOS DE GESTIÓN	3,126.17
VIAJES Y VIÁTICOS	176,544.72
ENERGÍA ELÉCTRICA	47,172.49
AGUA	10,201.20
TELÉFONO	30,319.82
INTERNET	38,880.71
CORREOS Y COURIER	13,357.17
SERVICIO DE VIGILANCIA	128,832.13
TELÉFONO CELULAR	25,883.32
SERVICIO MONITOREO	1,077.80
SERVICIO WEB	1,200.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	3,251.60
MUNICIPIO	67,888.69
LICITACIONES	-10.00
IMPUESTO CUERPO DE BOMBEROS	3,182.44
ENLACE DE CONSULTAS Y PROCESO DE CRÉDITO	9,768.26
COMISIÓN TARJETA DE CREDITO	37,133.65
PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	393.00
IMPUESTO SAYCE	1,830.00
GASTOS HOMOLOGACIÓN	3,680.00
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	23,754.07
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	91,081.20
DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	49,193.64

DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,562.81
DEPRECIACIÓN DE HERRAMIENTAS	12,291.96
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	3,817.42
DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES	47,930.65
DEPRECIACIÓN DE OTROS ACTIVOS	3,337.20
CUENTAS POR COBRAR	72,286.56
OTROS GASTOS	636.49
SERVICIOS PRESTADOS	130,735.43
ALQUILER DE VEHÍCULO	1,080.00
DONATIVOS Y OBSEQUIOS	500.00
ÚTILES DE OFICINA	12,917.99
PAPELERÍA E IMPRESIONES	8,639.55
ENVASES, EMPAQUES Y EMBALAJES	72.99
ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	5,084.89

GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2016 son los siguientes:

SUELDOS	309,441.86
HORAS EXTRAS	1,062.16
BONO	200.00
COMISIONES ADM	49,908.67
APORTE PATRONAL ADM	43,814.95
FONDOS DE RESERVA ADM	27,886.69
DÉCIMO TERCERO ADM	29,801.20
DÉCIMO CUARTO ADM	9,656.30
VACACIONES	6,307.29
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	4.00
ATENCIÓN PERSONAL	17.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,276.07
GASTOS DE NAVIDAD	51.45
OTRAS BONIFICACIONES LABORALES	481.73
VIAJES, VIÁTICOS, EMPLEADOS	13,668.19
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	21.96
GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS	2,772.74
GASTOS LEGALES Y JUDICIALES	1,178.04
IMPUESTOS SIC	15,707.78

ASESORÍA LEGAL	7,456.63
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	12,798.26
IMPUESTOS Y OTROS	76.03
MATRÍCULA VEHÍCULOS	14,839.34
SERVICIOS PRESTADOS	2,581.63
ÚTILES DE OFICINA	305.96
PAPELERÍA E IMPRESIONES	1,186.60
IVA POR VENTAS TARIFA 0%	59,606.06
MULTAS E INTERESES POR MORA OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS	1,355.00
RETENCIONES ASUMIDAS	3,170.44
OTROS NO DEDUCIBLES	12,521.14
CONTRIBUCIÓN SOLIDARIA UTILIDADES	54,876.51
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO NO DEDUCIBLE	123,603.22

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

GASTOS FINANCIEROS	
Intereses Almacenes Juan Eljuri	28,607.77
Intereses Banco del Austro	1,792.11
Intereses PRONAE S.A	13,621.90

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

Ing. Cecilia Cevallos
CONTADORA GENERAL
INDUSTRIAS MOTRIZADAS INDUMOT S.A.

