

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. fue legalmente constituida el 03 de febrero de 1977, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría 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, NIF5.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

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 2017 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

| | |
|------------|---------|
| CAJA CHICA | 9577.56 |
|------------|---------|

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2017 son:

| | |
|-------------------|------------|
| BANCOS NACIONALES | 610,363.27 |
| BANCO DEL AUSTRIO | 184,104.63 |
| BANCO PICHINCHA | 287,640.58 |
| BANCO PACIFICO | 54,089.96 |
| BANCO BOLIVARIANO | 57,434.42 |
| BANCO MACHALA | 27,093.68 |

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 | 7,334,247.93 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 7,158,509.69 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 65,571.05 |
| TARJETAS DE CRÉDITO | 110,167.19 |
| CHEQUES PROTESTADOS | 90.00 |
| CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS | 55,731.40 |
| ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA. | 53,962.90 |
| MOTOCICLETAS Y ENSAMBLAJES MYESA | 1,768.50 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 875,143.23 |
| ELJURI JUAN PABLO | 250,000.00 |
| ENSAMBLADORA SUDAMERICANA ENSUD S.A. | 1,050.00 |
| ANTICIPO DIVIDENDO BEESROY INVESTME | 99,605.97 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 524,487.26 |

(-) 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 | -142,524.50 |
|--|-------------|

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 | 7.169.511,28 |
| MOTOCICLETAS | 2.175.445,75 |
| PRODUCTOS DE FUERZA | 394.672,37 |
| BICICLETAS | 85.521,85 |
| ACCESORIOS | 353.898,95 |
| REPUESTOS | 1.356.591,18 |
| OTROS SIN CLASIFICAR | 238.490,85 |
| IMPORTACIONES EN CURSO | 2.589.202,41 |
| -PROVISION DE INVENTARIO POR DETERIORO | 24.312,08 |

(-)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 | 7.383,74 |
| ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES | 228.848,25 |
| ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS | 6.652,85 |
| SEGURO DE RESPONSABILIDAD | 20.574,92 |
| ANTICIPO PROVISION | 4.143,61 |
| SEGURO DE GARANTIA ADUANERA | 14.569,04 |

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 | -217,749.32 |
| INSTALACIONES Y ADECUACIONES LOCALES | 539,359.97 |
| MUEBLES Y ENSERES | 247,214.80 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES | -124,043.79 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 28,859.29 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO | -16,852.41 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 624,056.18 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN | -509,196.21 |
| VEHÍCULOS | 245,968.47 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS | -215,031.41 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 45,334.46 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA | -24,909.54 |
| HERRAMIENTAS | 114,666.56 |
| DEP ACUMULADA HERRAMIENTAS | -72,270.42 |
| OTROS ACTIVOS | 33,372.55 |
| DEPRECIACIÓN OTROS ACTIVOS | -18,408.45 |
| 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 | -1,525,845.23 |
| SUELDOS POR PAGAR | -368.63 |
| DESCUENTO CARTERA MAYOREO | -43.60 |
| LIQUIDACIONES POR PAGAR | -182.12 |
| PROVEEDORES RELACIONADOS | -36,341.74 |
| ACREEDORES VARIOS | -12,396.24 |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | -725,167.38 |
| JUAN ELJURI ANTÓN | -685.49 |
| BEESSROY INVESTMENT | -3,923.74 |
| ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA. | 00.00 |

| | |
|--|-------------|
| PRONAE S.A | -542,759.21 |
| JUBILACIÓN PATRONAL | -250,755.70 |
| PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO | -21,642.07 |

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 Administración tributaria | -276,242.02 |
| CON EL IESS | -68,981.61 |
| BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS | -151,642.04 |

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todas las fondas recibidas 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 | -291,857.50 |

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; llevados 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.

| | |
|---|-------------|
| GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS | -819,893.30 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 122,984.00 |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS | -696,909.30 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 153,618.68 |
| TOTAL ERI | -543,290.62 |

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

| | |
|------------------------------|----------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 12.220.482,40 |
|------------------------------|----------------------|

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 2017 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| VENTAS NETAS | 17.227.302,54 |
| VENTAS | 17.353.462,52 |
| MOTOCICLETAS | -12.562.765,01 |
| PRODUCTOS DE FUERZA | -1.586.861,34 |
| BICICLETAS | -14.851,41 |
| ACCESORIOS | -715.004,79 |
| REPUESTOS | -1.970.250,46 |
| OTROS SIN CLASIFICAR | -146.462,19 |
| GASTOS OPERATIVOS POR RE FACTURACIÓN | -633,04 |
| SERVICIOS | -356.634,28 |
| DESCUENTO EN VENTAS | 126.159,98 |

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

| | |
|---|------------------|
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 42.935,79 |
| OTROS INGRESOS | -39.140,95 |
| INTERESES POR MORA CUOTAS | -1.675,78 |
| INGRESOS VARIOS (TRAMITES) | -2.119,06 |

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| COSTOS DE VENTAS | 10.785.198,91 |
| OTROS PRODUCTOS SIN CLASIFICAR | 94.244,38 |
| MOTOCICLETAS | 7.954.989,36 |
| PRODUCTOS DE FUERZA | 1.106.107,52 |
| BICICLETAS | 19.125,76 |
| ACCESORIOS | 442.719,54 |

| | |
|---|------------|
| REPUESTOS | 931,535.44 |
| SERVICIOS TALLER | 44,839.19 |
| COSTO DE VENTAS MATRICULAS MOTOS PROMOCIÓN | 97,904.34 |
| COSTO SEGURO MOTOCICLETAS | 84,575.02 |
| COSTO DE VENTAS MOTOS RETIRADAS | 9,158.36 |

GASTOS

Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2017 son los siguientes:

| | |
|---|--------------|
| SUELDOS | 1,338,030.63 |
| HORAS EXTRAS | 13,840.31 |
| COMISIONES | 521,355.46 |
| APORTE PATRONAL VTAS. | 233,789.19 |
| FONDOS DE RESERVA VTAS. | 115,094.83 |
| DÉCIMO TERCERO VTAS. | 160,404.53 |
| DÉCIMO CUARTO VTAS. | 77,999.19 |
| VACACIONES | 20,834.85 |
| ALIMENTACIÓN | 748.15 |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN | 141.30 |
| ATENCIÓN PERSONAL | 2,312.07 |
| UNIFORMES | 26,605.33 |
| CAPACITACIÓN PERSONAL | 11,337.51 |
| GASTOS NAVIDAD | 17,794.94 |
| DESPIDO Y OTRAS INDEMNIZACIONES | 47,593.63 |
| REP. Y ADECUACIÓN EDIFICIOS | 25,848.22 |
| REP. Y MANTENIMIENTO VEHÍCULOS | 20,732.98 |
| REP. Y MANT EQUIPO DE OFICINA | 857.74 |
| REP. Y MANT EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 7,713.02 |
| HERRAMIENTAS | 754.38 |
| ARRIENDO O ALQUILER | 611,604.97 |
| CESIÓN DE ESPACIO TEMPORALES | 5,400 |
| COMISIÓN PERSONAS NATURALES | 1,300 |
| PUBLICIDAD TELEVISIÓN | 87,847.48 |
| PUBLICIDAD RADIO | 21,432 |

| | |
|---|------------|
| VALLAS PUBLICITARIAS Y OTROS | 147,811.13 |
| PUBLICIDAD POR INTERNET | 6,875 |
| PUBLICIDAD PRENSA REVISTAS | 23,245.05 |
| PROMOCIÓN CASCOS | 196.87 |
| PROMOCIÓN KIT HONDA | 1,221.15 |
| PROMOCIONES CLIENTE MAYOREO | 101.80 |
| MARKETING ACTIVACIÓN LCM | 00.00 |
| ESTUDIO DE MERCADO | 00.00 |
| EVENTO MAYOREO | 39,747.86 |
| COMBUSTIBLES | 4,363.76 |
| PLAYA DE VENTAS | 5,587.32 |
| SEGURO MULTIRIESGO | 29,170.26 |
| SEGURO FIDELIDAD | 2,137.50 |
| SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL | 22,291.58 |
| SEGURO VEHÍCULOS | 566.19 |
| SEGURO TRANSPORTE INTERNO | 566.37 |
| SEGURO DE GARANTÍA ADUANERA | 14,568.96 |
| SEGURO CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO | 4,992.26 |
| FLETES Y TRANSPORTE | 37,094.26 |
| GASTOS DE GESTIÓN | 430.60 |
| VIAJES Y VIÁTICOS | 178,610.62 |
| ENERGÍA ELÉCTRICA | 66,329.44 |
| AGUA | 18,669.89 |
| TELÉFONO | 28,028.60 |
| INTERNET | 32,800.13 |
| CÓRREOS Y COURIER | 15,753.08 |
| SERVICIO DE VIGILANCIA | 5,820 |
| TELÉFONO CELULAR | 13,528.18 |
| SERVICIO MONITOREO | 595 |
| SERVICIO WEB | 1,538.46 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD | 3,364 |
| MUNICIPIO | 71,925.97 |
| LICITACIONES | 530.06 |
| IMPUESTO CUERPO DE BOMBEROS | 2,489.38 |
| ENLACE DE CONSULTAS Y PROCESO DE CRÉDITO | 9,420.50 |
| COMISIÓN TARJETA DE CRÉDITO | 116,414.00 |
| PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES | 555.00 |
| IMPUESTO SOPROFON | 2,262.00 |
| GASTOS HOMOLOGACIÓN | 7,865.84 |

| | |
|--|------------|
| DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES | 24,402.62 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 132,624.47 |
| DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS | 43,726.80 |
| DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,377.42 |
| DEPRECIACIÓN DE HERRAMIENTAS | 12,223.27 |
| DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA | 4,551.76 |
| DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES | 49,164.47 |
| DEPRECIACIÓN DE OTROS ACTIVOS | 3,337.20 |
| CUENTAS POR COBRAR | 71,585.10 |
| OTROS GASTOS | 1,124.96 |
| SERVICIOS PRESTADOS | 228,079.87 |
| ALQUILER DE VEHÍCULO | 00.00 |
| DONATIVOS Y OBSEQUIOS | 00.00 |
| ÚTILES DE OFICINA | 6,699.41 |
| PAPELERÍA E IMPRESIONES | 8,542.91 |
| ENVASES, EMPÁQUES Y EMBALAJES | 00.00 |
| ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA | 7,923.17 |

GASTOS DE ADMINISTRACION:

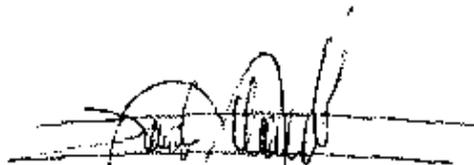
Los Gastos Administrativos incurridas en el periodo 2017 son los siguientes:

| | |
|------------------------------|------------|
| SUELDOS | 302,149.24 |
| HORAS EXTRAS | 1,110.26 |
| BONO | 00.00 |
| COMISIONES ADM | 46,600.83 |
| APORTE PATRONAL ADM | 42,942.36 |
| FONDOS DE RESERVA ADM | 21,272.41 |
| DÉCIMO TERCERO ADM | 28,844.72 |
| DÉCIMO CUARTO ADM | 8,863.83 |
| VACACIONES | 10,807.28 |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN | 00.00 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 7,394.66 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 3,541.46 |
| GASTOS DE NAVIDAD | 751.29 |
| CORREOS Y COUIER | 70.00 |
| VIAJES, VIÁTICOS, EMPLEADOS | 162.57 |

| | |
|--|-----------|
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 600.00 |
| GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS | 1,803.23 |
| SEGURIDAD INDUSTRIAL | 24.00 |
| GASTOS LEGALES Y JUDICIALES | 205.57 |
| IMPUESTOS SIC | 14,149.95 |
| ASESORIA LEGAL | 5,620.00 |
| IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS | 935.36 |
| IMPUESTOS Y OTROS | 424.24 |
| MATRICULA VEHICULOS | 6,971.14 |
| SERVICIOS PRESTADOS | 92.55 |
| SERVICIO DE BURO DE CREDITO | 1562.00 |
| SERVICIO DE SEGURIDAD A TERCERO | 99,358.02 |
| IVA POR VENTAS TARIFA 0% | 59,487.05 |
| MULTAS E INTERESES POR MORA OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS | 1,473.98 |
| RETENCIONES ASUMIDAS | 1,764.21 |
| OTROS NO DEDUCIBLES | 8,050.58 |
| MULTAS E INTERESES POR MORA TRIBUTARIA | 8,457.92 |
| MULTAS E INTERESES CON EL IESS | 0.35 |
| JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO NO DEDUCIBLE | 52,314.98 |
| DETERIORO DE INVENTARIO | 24,312.08 |

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

| | |
|----------------------------|-------|
| GASTOS FINANCIEROS | |
| Intereses Banco del Austro | -0.37 |



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