

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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, 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 2018 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

CAJA CHICA	9,992.48
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2018 son:

BANCOS NACIONALES	74,858.57
BANCO DEL AUSTRO	-13,015.04
BANCO PICHINCHA	9,014.27
BANCO PACIFICO	25,916.27
BANCO BOLIVARIANO	15,090.78
BANCO MACHALA	37,852.29

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 Indumo 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.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES NO RELACIONADOS	10,619,434.73
CLIENTES	10,169,750.50
TARJETAS DE CRÉDITO	278,799.58
CLIENTES EMPLEADOS	169,081.46
CHEQUES PROTESTADOS	1,803.19
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES RELACIONADOS	21,109.26
ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	19,340.76
MOTOCICLETAS Y ENSAMBLAJES MYESA	1,768.50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	367,477.37
ELJURI JUAN PABLO	250,000.00
ENSAMBLADORA SUDAMERICANA ENSUD S.A.	1,050.00
ANTICIPO CONTRIBUCION SOLIDARIA BEESROY INVESTMENT	99,605.97
MOTOR POWER	16,821.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	504,033.54
ANTICIPO EMPLEADOS	117,839.13
DEUDORES VARIOS	314,327.66
ANTICIPO VIÁTICOS	11,844.59
PLAYA DE VENTA	5,022.16
ANTICIPO UTILIDADES ACCIONISTAS	55,000.00

(-) 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.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	-232,066.04
--	-------------

INVENTARIOS: En esta cuenta se registrarán:

- (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.

ACTIVO REALIZABLE	9,074,164.22
MOTOCICLETAS	3,145,380.06
PRODUCTOS DE FUERZA	380,163.96
BICICLETAS	68,428.11
ACCESORIOS	801,354.38
REPUESTOS	1,511,432.67
OTROS SIN CLASIFICAR	173,063.71
IMPORTACIONES EN CURSO	3,230,993.50
-PROVISIÓN DE INVENTARIO POR DETERIORO	-236,652.17

(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO: 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	5,361.03
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	238,375.14
ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS	6,652.85
SEGURO DE GARANTÍA ADUANERA	13,840.53

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo 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 **Modo o 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	985,576.35
INSTALACIONES Y ADECUACIONES LOCALES	879,394.73
DEP ACUMULADA INSTALACIONES	-283,830.68
MUEBLES Y ENSERES	324,906.26
DEP ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-51,016.51
MAQUINARIA Y EQUIPO	29,050.67
DEP ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-19,752.69
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	671,318.78
DEP ACUMULADA EQ DE COMPUTACIÓN	-570,105.84
VEHÍCULOS	271,455.91
DEP ACUMULADA VEHÍCULOS	-239,968.93
EQUIPO DE OFICINA	74,124.65
HERRAMIENTAS	46,287.68
OTROS ACTIVOS	11,945.56
EQUIPO MÉDICO	318.66

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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PROVEEDORES NACIONAL	-2,407,745.83
ACREEDORES VARIOS	-4,377.88
SUELDOS POR PAGAR	-180,621.44
COMISIONES POR PAGAR	-101.81
DESCUENTO CARTERA MAYOREO	-43.60
LIQUIDACIONES POR PAGAR	-1,000.96
PROVEEDORES RELACIONADOS	-83,534.05
OTROS POR PAGAR	-3,241.50
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-1,063,674.56
JUAN ELJURI ANTÓN	-658.49
BEESSROY INVESTMENT	-3,923.74
ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	00.00
PRONAE S.A	-676,441.38
JUBILACIÓN PATRONAL	-267,439.92

PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO	-25,778.02
--	------------

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	-1,322,684.00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-722,413.92
CON EL IESS	-72,148.20
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-160,264.49
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-363,248.16
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	-1,287,215.71

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, llevadas 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 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 otras (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	-2,422,629.35
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	363,394.40
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-2,059,234.95
IMPUESTO A LA RENTA	516,951.55
TOTAL ERI	-1,542,283.40

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

RESULTADOS ACUMULADOS	-12,763,773,02
------------------------------	-----------------------

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	-22.301,036.05
VENTAS	-21.627.122,85
MOTOCICLETAS	-17.080.171,12
PRODUCTOS DE FUERZA	-1.049.217,30
BICICLETAS	-10.354,72
ACCESORIOS	-1.112.216,42
REPUESTOS	-2.336.007,53
OTROS SIN CLASIFICAR	-38.357,42
GASTOS OPERATIVOS POR RE FACTURACIÓN	-798,34
SERVICIOS	-565.177,55
DESCUENTO EN VENTAS	97,893.02

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-6.146.12
OTROS INGRESOS	-3.782,54
INTERESES POR MORA CUOTAS	-901,35
INGRESOS VARIOS (TRAMITES)	-1.068,34
MULTAS EMPLEADOS	-140,00
COMISIÓN TARJETAS DE CRÉDITO	-253,89

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTOS DE VENTAS	13.705.141.11
OTROS PRODUCTOS SIN CLASIFICAR	38.179,70
MOTOCICLETAS	10.208.908,43
PRODUCTOS DE FUERZA	1.255.894,84
BICICLETAS	12.106,38

ACCESORIOS	720,469.18
REPUESTOS	1,132,245.58
SERVICIOS TALLER	44,342.27
COSTO DE VENTAS MATRICULAS MOTOS PROMOCIÓN	252,512.78
COSTO SEGURO MOTOCICLETAS	33,408.28
REEMBOLSO POR ADECUACIÓN DE LOCAL	7,073.67

GASTOS

Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2018 son los siguientes:

SUELDOS	1,656,597.13
HORAS EXTRAS	16,416.95
COMISIONES	675,847.20
BONOS	1,000.00
APORTE PATRONAL VTAS.	285,930.86
FONDOS DE RESERVA VTAS.	131,701.27
DÉCIMO TERCERO VTAS.	196,109.37
DÉCIMO CUARTO VTAS.	91,032.40
VACACIONES	25,229.02
ALIMENTACIÓN	105.36
SERVICIOS DE SEGURIDAD	6,746.42
ATENCIÓN PERSONAL	4,248.09
UNIFORMES	1,503.65
CAPACITACIÓN PERSONAL	753.00
GASTOS NAVIDAD	17,852.76
DESPIDO Y OTRAS INDEMNIZACIONES	24,859.24
OTROS BENEFICIOS E INCENTIVOS AL PERSONAL	281.03
REP. Y MAN MAQUINARIA Y EQUIPO	24.51
REP. Y ADECUACIÓN EDIFICIOS	27,421.19
REP. Y MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	29,248.83
REP. Y MANT EQUIPO DE OFICINA	176.52
REP. Y MANT EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	7,068.43
HERRAMIENTAS	6,670.10

ARRIENDO O ALQUILER	788,669.50
CESIÓN DE ESPACIO TEMPORALES	2.500
SALUD OCUPACIONAL SEGURIDAD INDUSTRIAL	3,404.05
PUBLICIDAD TELEVISIÓN	54,547.44
PUBLICIDAD RADIO	36,984.25
PUBLICIDAD PRENSA-REVISTAS	13,193.00
EVENTO RETAIL	154,041.80
PUBLICIDAD POR INTERNET	14,515.26
MERCHANDISING	2,697.57
EVENTO MAYOREO CORPORATIVO	24,499.36
PLAYAS DE VENTA	20,333.15
MATERIAL POP	25,586.63
COMBUSTIBLES	14,338.14
SEGURO MULTIRIESGO	27,945.95
SEGURO FIDELIDAD	2,085.00
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	20,783.42
SEGURO VEHÍCULOS	12,042.85
SEGURO TRANSPORTE INTERNO	564.60
SEGURO DE GARANTÍA ADUANERA	15,547.61
SEGURO CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	10,873.95
SEGURO DE EQUIPO Y MAQUINARIA	187.70
FLETES Y TRANSPORTE	32,962.53
GASTOS DE GESTIÓN	326.42
VIAJES Y VIÁTICOS	205,160.86
ENERGÍA ELÉCTRICA	56,898.62
AGUA	13,800.38
TELÉFONO	15,885.50
INTERNET	25,130.38
CORREOS Y COURIER	9,596.38
SERVICIO DE VIGILANCIA	5,695.00
TELÉFONO CELULAR	18,370.71
SERVICIO MONITOREO	55.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	6,663.46
MUNICIPIO	98,691.15
LICITACIONES	10.00
IMPUESTO CUERPO DE BOMBEROS	3,039.79
ENLACE DE CONSULTAS Y PROCESO DE CRÉDITO	22,079.00
COMISIÓN TARJETA DE CREDITO	101,055.51

PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	1,893.00
IMPUESTO SOPROFON	1,477.44
GASTOS HOMOLOGACIÓN	1,043.71
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	26,972.72
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	60,909.63
DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	24,937.52
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,900.28
DEPRECIACIÓN DE HERRAMIENTAS	11,950.03
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	4,533.51
DEPRECIACIÓN DE INSTALACIONES	66,081.36
DEPRECIACIÓN DE OTROS ACTIVOS	3,337.20
INVENTARIOS	45,074.86
CUENTAS POR COBRAR	91,071.32
OTROS GASTOS	561.04
SERVICIOS PRESTADOS	149,564.28
ÚTILES DE OFICINA	11,521.94
PAPELERÍA E IMPRESIONES	10,093.06
ENVASES, EMPAQUES Y EMBALAJES	115.30
ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	10,873.31

GASTOS DE ADMINISTRACION:

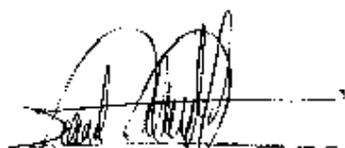
Los Gastos Administrativos incurridas en el periodo 2018 son las siguientes:

SUELDOS	389,765.71
HORAS EXTRAS	616.59
BONO	6,659.12
COMISIONES ADM	35,871.92
APORTE PATRONAL ADM	52,944.39
FONDOS DE RESERVA ADM	30,791.16
DÉCIMO TERCERO ADM	35,349.64
DÉCIMO CUARTO ADM	9,108.43
VACACIONES	5,715.37
ATENCION PERSONAL	12.95
HONORARIOS PROFESIONALES	13,651.36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,742.65
VIAJES, VIÁTICOS, EMPLEADOS	686.48

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0.30
GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS	1,017.20
IMPUESTOS SIC	13,944.01
ASESORÍA LEGAL	7,953.04
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	968.63
IMPUESTOS Y OTROS	4,320.23
MATRICULA VEHÍCULOS	7,782.53
IMPUESTO SOLCA	1,142.25
SERVICIO DE SEGURIDAD A TERCEROS	66,852.49
IVA POR VENTAS TARIFA 0%	74,261.45
MULTAS E INTERESES POR MORA OTRAS INSTITUCIONES PUBLICAS	631.60
RETENCIONES ASUMIDAS	2,078.75
OTROS NO DEDUCIBLES	5,860.89
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO NO DEDUCIBLE	20,820.17
DETERIORO DE INVENTARIO	212,340.09

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

GASTOS FINANCIEROS	
Intereses Banco del Austro	3,042.68
Intereses Banco del Pichincha	1,911.72
Intereses Banco de Machala	45,355.45



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