

## **INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Industrias Motorizadas INDUMOT S.A. fue constituida mediante Escritura Pública el 17 de enero de 1977 la que fue inscrita en el Registro Mercantil el 3 de febrero del mismo año. Su domicilio está ubicado en la ciudad de Cuenca, Ecuador. El plazo de duración de la compañía es de 50 años. Su objeto social es: la importación y ensamblaje de motocicletas, bicicletas y triciclos, así como también la elaboración y comercialización de partes y accesorios en el mercado local a través de sus almacenes.

#### **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 Internacionales de Información Financiera, NIIFs, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

##### **BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros de **INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Cada vez que fuera necesario, ciertas reclasificaciones de importes comparativos han sido efectuadas con el objeto de uniformar la presentación con la del presente ejercicio.

##### **MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

## **MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas que tomen los usuarios de los estados financieros. La materialidad depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

## **BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor de uso de la NIC 36.

## **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.

El efectivo y equivalente de efectivo está compuesto por efectivo en caja, bancos, fondos líquidos de inversión y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles a efectivo.

La empresa realiza en el 2019 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

CAJA CHICA	9,249.60
------------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

<b>BANCOS NACIONALES</b>	510,440.55
BANCO DEL AUSTRO	302,266.80
BANCO PICHINCHA	33,335.33
BANCO PACIFICO	60,967.04
BANCO BOLIVARIANO	31,346.48
BANCO MACHALA	82,524.90

#### **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>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>11,673,087.60</b>
CLIENTES	11,210,027.53
TARJETAS DE CRÉDITO	324,246.77
CLIENTES EMPLEADOS	138,813.3
CHEQUES PROTESTADOS	0
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>2,801.27</b>
ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	1,032.77
MOTOCICLETAS Y ENSAMBLAJES MYESA	1,768.50
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>	<b>350,920.37</b>
ELJURI JUAN PABLO	250,000.00
ENSAMBLADORA SUDAMERICANA ENSUD S.A.	1,050.00
ANTICIPO CONTRIBUCION SOLIDARIA BEESROY INVESTMENT	99,605.97
MOTOR POWER	264.40

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>459,497.03</b>
ANTICIPO EMPLEADOS	53,554.29
DEUDORES VARIOS	335,077.66
ANTICIPO VIÁTICOS	6,627.46
PLAYA DE VENTA	237.62
ANTICIPO UTILIDADES ACCIONISTAS	55,000.00
EC-KAWASAKI DEL ECUADOR	9,000.00

**(-) 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.

Cuando se espere la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar si es virtualmente seguro que se recibirán el desembolso, y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

<b>PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-107,395.18</b>
--	--------------------

**INVENTARIOS:**

En esta cuenta se registran:

- (a) los activos obtenidos 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>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>9,231,544.45</b>
MOTOCICLETAS	3,657,706.90
PRODUCTOS DE FUERZA	480,911.08
BICICLETAS	89,621.52
ACCESORIOS	1,117,674.88
REPUESTOS	1,648,600.07
OTROS SIN CLASIFICAR	140,255.97
ATV UTV	127,987.89
IMPORTACIONES EN CURSO	2,056,074.38
<b>-PROVISION DE INVENTARIO POR DETERIORO</b>	<b>-87,288.24</b>

**(-) 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	7,786.53
ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	307,202.3
ANTICIPO PROVEEDORES EXTRANJEROS	0.00
SEGURO DE GARANTIA ADUANERA	14,569.00

**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>	<b>1,602,293.52</b>
INSTALACIONES Y ADECUACIONES LOCALES	960,772.83
DEP ACUMULADA INSTALACIONES	-374,658.21
MUEBLES Y ENSERES	38,1149.95
DEP ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-184,335.09
MAQUINARIA Y EQUIPO	29,241.82
DEP ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-22,664.32
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	730,229.47
DEP ACUMULADA EQ DE COMPUTACIÓN	-648,231.11
VEHÍCULOS	270,522.82
DEP ACUMULADA VEHÍCULOS	-157,193.35

EQUIPO DE OFICINA	45,334.46
DEP ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-33,978.03
HERRAMIENTAS	133,482.35
DEP ACUMULADA HERRAMIENTAS	-98,375.48
OTROS ACTIVOS	33,372.55
DEP ACUMULADA OTROS ACTIVOS	-25,105.60

**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>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-2,758,907.08</b>
PROVEEDORES NACIONAL	-2,129,826.30
ACREEDORES VARIOS	-1,567.12
SUELDOS POR PAGAR	-181,897.04
COMISIONES POR PAGAR	-101.80
DESCUENTO CARTERA MAYOREO	-43.6
LIQUIDACIONES POR PAGAR	-395.07
PROVEEDORES RELACIONADOS	-58,103.67
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-386,972.47
JUAN ELJURI ANTÓN	
BEESROY INVESTMENT	
ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.	
PRONAE S.A	
JUBILACIÓN PATRONAL	
PROVISIÓN PARA INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO	

**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.

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-322,670.80
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-184,646.35
CON EL IESS	-72,745.49

BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-152,003.12
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	-304,407.28
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.

<b>VARIOS ACREEDORES</b>	
ANTICIPO DE CLIENTES	-2,789,497.38

**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>	-2.000,00
SR. JUAN ELJURI ANTÓN	-300,00
BEESSROY 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.

<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 ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	-2,029,387.60
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	304,407.28
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	-1,724,980.32
IMPUESTO A LA RENTA	406,731.8
TOTAL ERI	-1,284,533.27

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

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-14,306,056.42</b>
------------------------------	-----------------------

#### **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 2019 de la empresa Industrias Motorizadas Indumot S.A. son:

<b>VENTAS NETAS</b>	<b>-24,630,374.37</b>
VENTAS 12%	-23,473,909.76
MOTOCICLETAS	-17,754,798.60
PRODUCTOS DE FUERZA	-1,103,358.68
BICICLETAS	-6,344.11
ACCESORIOS	-1,650,728.83
REPUESTOS	-2,783,690.06
OTROS SIN CLASIFICAR	-38,915.81
GASTOS OPERATIVOS POR RE FACTURACIÓN	-718.06
ATV UTV	-135,355.60
VENTAS 0%	-685,680.69
PRODUCTOS DE FUERZA	-685,680.69
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-662,299.77

<b>DESCUENTO EN VENTAS</b>	<b>191.515,85</b>
----------------------------	-------------------

#### **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>	<b>-113,409.05</b>
OTROS INGRESOS	-29,018.09
INTERESES POR MORA CUOTAS	-6,958.99
INGRESOS VARIOS (TRAMITES)	-1,445.04
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-75,793.00
COMISIÓN TARJETAS DE CRÉDITO	-193.93

#### **COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>15,092,915.50</b>
OTROS PRODUCTOS SIN CLASIFICAR	71,269.39
MOTOCICLETAS	11,230,235.60
PRODUCTOS DE FUERZA	1,224,821.10
BICICLETAS	16,223.00
ACCESORIOS	1,054,993.71
REPUESTOS	1,204,083.50
COSTO SEGURO- GARANTÍA MOTOCICLETAS	1,635.53
COSTO DE VENTAS MATRÍCULAS MOTOS PROMOCIÓN	129,582.67
ATV UTV	94,802.78
SERVICIOS TALLER	64,529.03
COSTO DE SERVICIO MATRICULACIÓN	739.19

#### **GASTOS**

##### **Gastos de Ventas**

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2019 son los siguientes:

SUELDOS	1,744,863.48
HORAS EXTRAS	20,548.53
COMISIONES	727,154.28

BONOS	926.00
APORTE PATRONAL VTAS.	303,532.66
FONDOS DE RESERVA VTAS.	155,217.18
DÉCIMO TERCERO VTAS.	211,763.28
DÉCIMO CUARTO VTAS.	97,338.00
VACACIONES	24,729.67
SERVICIOS DE SEGURIDAD	11,262.49
ATENCIÓN PERSONAL	4,411.88
UNIFORMES	16,420.22
CAPACITACIÓN PERSONAL	6,584.54
GASTOS NAVIDAD	8,175.79
DESPIDO Y OTRAS INDEMNIZACIONES	45,010.37
REP Y ADECUACION EDIFICIOS	69,066.78
REP Y MANTENIMIENTO VEHICULOS	28,387.73
REP Y MANT EQUIPO DE OFICINA	1,182.93
REP Y MANT EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	15,931.07
SALUD OCUPACIONAL SEGURIDAD INDUSTRIAL	874.66
HERRAMIENTAS	4,703.44
ARRIENDO O ALQUILER	366,930.33
DEPRECIACION USO ARRIENDO	281,364.23
GASTOS INTERES ARRIENDO	106,094.01
PUBLICIDAD TELEVISION	263,785.56
PUBLICIDAD RADIO	38,480.92
PUBLICIDAD PRENSA-REVISTAS	40,946.14
ACTIVIDADES RETAIL	218,206.86
PUBLICIDAD POR INTERNET	128,982.40
PROMOCIONES CLIENTE MAYOREO	774.04
ACTIVIDADES CORPORATIVO	93,492.11
PLAYA DE VENTAS	14,718.08
MATERIAL POP	26,623.81
COMBUSTIBLES	16,147.85
SEGURO MOTOS	85.82
SEUGRO MULTIRIESGO	25,465.52
SEGURO FIDELIDAD	12,024.09
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL	34,244.42
SEGURO VEHICULOS	11,799.6
SEGURO TRANSPORTE INTERNO	566.38
SEGURO DE GARANTIA ADUANERA	13,840.42
SEGURO CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	6,895.73

SEGURO DE EQUIPO Y MAQUINARIA	187.70
FLETES Y TRANSPORTE	43,732.17
GASTOS DE GESTION	813.46
VIAJES Y VIATICOS	289,049.93
ENERGIA ELECTRICA	51,692.66
AGUA	9,426.88
TELEFONO	11,583.53
INTERNET	19,261.34
CORREOS Y COURIER	11,556.45
TELEFONO CELULAR	20,324.24
SERVICIO MONITOREO	1,398.21
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	5,099.8
MUNICIPIO	99,918.32
LICITACIONES	357.30
IMPUESTO CUERPO DE BOMBEROS	2,411.07
ENLACE DE CONSULTAS Y PROCESO DE CREDITO	20,988.00
COMISION TARJETA DE CREDITO	120,815.28
PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	3,710.00
GASTOS HOMOLOGACION	0
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	33,318.58
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	78,801.27
DEPRECIACION DE VEHICULOS	23,341.63
DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	2,911.63
DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	14,155.03
DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	4,534.98
DEPRECIACION DE INSTALACIONES	90,827.53
DEPRECIACION DE OTROS ACTIVOS	3,337.2
INVENTARIOS	-1,780.21
CUENTAS POR COBRAR	74,408.34
OTROS GASTOS	1,844.3
SERVICIOS PRESTADOS	110,508.72
SERVICIOS PRESTADOS CORPORATIVO	191,355.81
UTILES DE OFICINA	9,610.16
PAPELERIA E IMPRESIONES	10,917.93
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	12,731.32

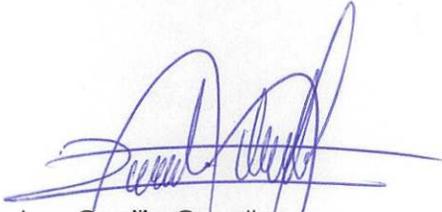
**GASTOS DE ADMINISTRACION:**

Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2019 son los siguientes:

SUELDOS	429,641.29
HORAS EXTRAS	719.16
BONO	46.66
COMISIONES ADM	24,350.00
APORTE PATRONAL ADM	56,535.21
FONDOS DE RESERVA ADM	35,700.02
DECIMO TERCERO ADM	41,837.87
DECIMO CUARTO ADM	9,955.16
VACACIONES	3,974.14
ATENCION PESRSONAL	40.73
OTRAS BONIFICACIONES LABORALES	200.00
HONORARIOS PROFESIONALES	3,730.00
REP Y MANT MUEBLES Y ENSERES	2,509.44
COMBUSTIBLES	-1,183.02
GASTOS DE GESTION	-4.46
VIAJES, VIATICOS, DIRECTIVOS	1,213.92
GASTOS Y SERVICIOS BANCARIOS	2,848.33
IMPUESTOS SIC	19,002.16
ASESORIA LEGAL	5,258.81
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	354.70
IMPUESTOS Y OTROS	2,125.61
MATRICULA VEHICULOS	15,831.67
IMPUESTO SOLCA	16,887.79
INTERESES BANCO DEL AUSTRO	2,604.84
INTERESES BANCO DEL PICHINCHA	131.78
BANCO DE MACHALA INTERESES	192,920.75

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

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
Intereses Banco del Austro	2,604.84
Intereses Banco del Pichincha	131.78
Intereses Banco de Machala	192,920.75

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Cecilia Cevallos', written over a horizontal line.

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

