

IVMAQREP CIA.LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

RUC: 1792385709001

EXPEDIENTE: 148542

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	¡Error! Marcador no definido.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	¡Error! Marcador no definido.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	¡Error! Marcador no definido.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	¡Error! Marcador no definido.
1. INFORMACION GENERAL.....	7
2. BASES DE ELABORACION.....	7
3. POLITICAS CONTABLES.....	8
INVENTARIOS.....	8
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	8
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.....	8
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....	9
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	9
COSTOS POR PRÉSTAMOS.....	9
IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	9
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.....	11
ACTIVOS INTANGIBLES.....	11
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	12
RESERVA LEGAL.....	13
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN.....	13
5. PAGO DE DIVIDENDOS.....	13
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
7. INVENTARIOS.....	14
8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	14
9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS.....	14
10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.....	14
11. CAPITAL.....	14
12. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE.....	14
13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	14
14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	14
15. GASTOS FINANCIEROS.....	¡Error! Marcador no definido.
16. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	¡Error! Marcador no definido.
17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	¡Error! Marcador no definido.

IVMAQREP CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2011

ACTIVO		Nota
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400.00	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	400.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	
TOTAL ACTIVO	400.00	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	
TOTAL PASIVO	-	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	400.00	
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		
TOTAL PATRIMONIO NETO	400.00	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	400.00	



 ING. FRANKLIN BENAVIDES
 GERENTE GENERAL



 LIC. MARGARITA MORALES
 CONTADOR GENERAL
 CPA. 17-1798

IVMAQREP CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE 2011

Nota

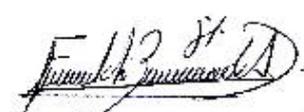
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	-	
GANANCIA BRUTA	-	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GASTOS FINANCIEROS		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-	
IMPUESTO A LA RENTA	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	-	
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-	


 ING. FRANKLIN BENAIDES
 GERENTE GENERAL


 LIC. MARGARITA MORALES
 CONTADOR GENERAL
 CPA. 17 1798

IVMAQREP CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cartera de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiación por préstamos a largo plazo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>400,00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>400,00</u>
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u> </u>


ING. FRANKLIN BENAVIDES
GERENTE GENERAL


LIDIA MARGARITA
MORALES
CONTADOR GENERAL
CPA. 17-1798

IVMAQREP CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2011

	CAPITAL	RESERVAS	GANANCIA DEL PERIODO	PERDIDA DEL PERIODO	TOTAL	NOTA
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	
Aumento (disminución) de capital social	400.00	0.00	0.00	0.00	400.00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			0.00	0.00	0.00	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,000.00	0.00	0.00	400.00	400.00	


Mg. FRANKLIN BENAVIDES
 GERENTE GENERAL


LIC. MARGARITA MORALES
 CONTADOR GENERAL
 CPA. 17-1798

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

3.24

1. INFORMACION GENERAL

La compañía IVMAQREP CIA.LTDA, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 8 de Febrero de 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.2011.610 de 11 de Febrero de 2011, y fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 5 de abril del mismo año.

La Compañía tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias o sucursales en varios lugares del Ecuador o en el Extranjero.

De acuerdo a la mencionada escritura se suscribe el capital social por CUATROCIENTOS dólares de los Estados Unidos de América (US \$400,00), dividido en cuatrocientas participaciones sociales de valor nominal de un dólar cada una.

Su objeto social es:

La fabricación, importación, distribución y venta a nivel nacional e internacional de vehículos, maquinaria, accesorios y repuestos automotrices e industriales, y cualquier otra actividad a fin con la expresada. La compañía podrá por si o por otra persona natural o jurídica intervenir en la venta y exportación de los productos que elabore o que obtenga por importación, si ello es conveniente a sus intereses: y tiene facultades para abrir dentro o fuera del país, agencias o sucursales, y para celebrar contratos con otras empresas que persigan finalidades similares sean nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

.3

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

8.5

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplicará las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,
13.18, 13.22

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se va a realizar con condiciones de contado y créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tendrán intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

De acuerdo a lo dispuesto por la gerencia, se considerarán estos costos en lo relativo a préstamos de accionistas desde que la compañía genere ingresos que le permitan cubrir los costos de intereses.

29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

17.18, 17,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	15 AÑOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	5%
VEHICULOS	5 AÑOS	20%

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

18.27

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva, los valores a pagarse por Vacaciones se lo hará cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será un porcentaje no menor al 10% por ciento de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social.

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

8.3

5. PAGO DE DIVIDENDOS

Debido a que la compañía se encuentra en sus inicios, no ha existido utilidad alguna dentro del periodo económico 2011, por tal razón mientras no existan utilidades la Junta de Accionistas no puede decidir sobre estos aspectos.

7.2

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Como es una empresa que recién ha iniciado sus actividades en el Efectivo se presenta el valor del capital

400.00

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

13.22

7. INVENTARIOS

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

11. CAPITAL

El capital que asciende al valor de USD. 400.00 (Cuatrocientos dólares de Estados Unidos de America)

12. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

23.30

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

8.3

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas

5.5, 11.48,
25.3

15. GASTOS FINANCIEROS

6.2, 6.3

16. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía por ser el primer año de operaciones presenta en sus balances únicamente el valor del capital

AÑO 2011

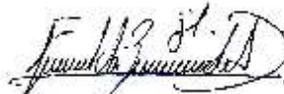
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO

400.00

32.9

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Accionistas y autorizados para su publicación el 23 de Marzo de 2012.


ING. FRANKLIN BENAVIDES
GERENTE GENERAL


LIC. MARGARITA
MORALES
CONTADOR GENERAL
CPA. 17-1798

IVMAQREP	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS' AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
Referencia NIIF PYMES	Notas