

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 31 de agosto de 1989, ante el Notario Dr. José Xavier Cabrera Román en la Ciudad de Macha capital de la Provincia del Oro, de la República del Ecuador, con un capital de \$ 800.000,00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 27 de Septiembre de 1989. Su objetivo Social es dedicarse a la Importación y Compra Local de Automotores y Repuestos para vehículos y otros para la comercialización correspondiente.

En la ciudad de Balsas Cabera Cantonal del mismo nombre, República del Ecuador, Provincia del Ecuador, el día 6 de agosto del año 2009 ante el Abogado Jhon Herry Cabrera Dávila , Notario Público del mencionado Cantón, la compañía eleva a Escritura Pública la transformación y Reforma Integral del Estado del ente contable Importadora Norimport C. Ltda., la cual transforma su figura jurídica inicial y Reforma Integral del Estatuto Social . La mencionada Escritura de constitución consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el día 23 de diciembre del 2009

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NEC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2011 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2011, se constituyen en los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2010 y 2011.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos al 31 de diciembre 2011 que son:

Caja		35.813.65
Bancos Nacionales		35.081.49
Banco del austro	456.59	
Banco del Pichincha	17.450.84	
Banco del Pichincha	6.419.71	
Banco de Machala	4.419.71	
Banco del Pacifico	6.221.84	
		<hr/>
		70.895.14

4. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados de los Clientes al 31 de diciembre del 2011 de la Empresa que son:

Varios		372.334.70
--------	--	-------------------

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Son saldos de cartera conciliados de facturas de compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2011 que son:

Qicsa S.A.	2.646.24	
Teledpres	174.26	
Radio WQ	736.04	
Talleres Autocam S.A.	176.243.31	
Imveresa	1.413.018.49	
Femar S.A.	38.632.20	
		<hr/>
		1.631.450.54

6. Oras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados por préstamos a compañías relacionadas al 31 de diciembre 2011 que son:

Femar S.A	30.615.10	
Imveresa	112.170.30	
Inimporeli	588.69	
Teledpres	17.881.83	
Exportadoara Weldyn	70.000.00	
Talleres Autocam	461.36	
		<hr/>
		231.717.28

7. Otras Cuentas por Cobrar

5.415.00

Saldo del préstamo en numerario otorgado a la Ing. Tanya López Quezada sin intereses al 31 de diciembre 2011

8. Inventario

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta de todo tipo de repuestos que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio al 31 de diciembre del 2011 que son:

Repuestos	952.540.77
-----------	------------

9. Anticipos o Proveedores

Es un anticipo de un Proveedores del Exterior al 31 de diciembre del 2011

Formula Sport Cards Inc	10.000.00
-------------------------	-----------

10. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2011.

Crédito Tributario	39.811.60	
Anticipo de Impuesto a la Renta	12.490.18	
		<hr/>
		52.301.78

11. Propiedad Planta y Equipo

Terreno.-El avalúo inicial es de 2.646.20 según revaluación del terrero hubo un incremento a valor razonable en el patrimonio por el valor de 658.903.80 de las NIIF según párrafo # 17 literal a) NIIF 1. , al 31 de diciembre del 2011.

Avaluó Inicial	2.646.20	
Incremento por revaluación NIIF 1	658.903.80	
		<hr/>
		661.550.00

Edificio._ El costo inicial es de 714.390.65 según revaluación del edificio hubo un incremento a valor razonable en el patrimonio por el valor de723.661.59 de las NIIF según párrafo # 17 literal a) NIIF 1., al 31 de diciembre del 2011

Costo Inicial	714.390.65	
Incremento por revaluación	723.661.59	
		<hr/>
		1.438.048.24

Muebles y Enceres. _	1.300.39
-----------------------------	-----------------

Maquinaria y Equipo.- Aquí también hubo un incremento por valuación de peritaje a valor razonable en el patrimonio de 60.141.47 de las NIIF según párrafo # 17 literal a) NIIF 1., al 31 de diciembre del 2011.

Maquinaria y equipo. -	60.141.47
-------------------------------	------------------

Repuestos y Herramientas **3.022.90**

Instalaciones.- Costo inicial es de 533.905.17 según revaluación de las instalaciones hubo un incremento a valor razonable en el patrimonio por el valor de 151.231.71 de las NIIF según párrafo # 17 literal a) NIIF 1., al 31 de diciembre del 2011.

Costo Inicial	533.905.17	
Incremento por revaluación	151.231.71	
		<u>685.136.88</u>

12. Otros Activos no Corrientes

Son saldos conciliados por anticipos pagados al 31 de diciembre del 2011 que son:

Corpei	3.382.67	
Acciones	972.00	
		<u>4.354.67</u>

13. Depreciaciones Acumuladas **829.996.64**

14. Total de Activo no Corriente **2.023.557.91**

15. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2011.

Panamericana	3.212.22	
Marjorie Romero	1.840.00	
Carseg	59.26	
		<u>5.111.48</u>

16. Con la Administración Tributaria

Relación de Dependencia	6.155.89	
Retención de IVA	1.878.18	
Retención en la Fuente	387.26	
		<u>8.421.33</u>

17. IESS por Pagar

Son aportes patronales individuales del personal al 31 de diciembre del 2011

Ing. Tanya Lòpez Quezada	645.00
--------------------------	---------------

18. Cuentas y Pagos Diversos relacionados **990.049.97**

Son aportes de futuras capitalizaciones del principal Dr. Welmer Quezada Neira para capitalización de la empresa al 31 de diciembre del 2012.

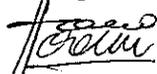
19. Otros Pasivo no Corrientes **2.363.415.71**

Son saldos de préstamos, otorgados a la empresa por el principal Dr. Welmer Quezada Neira sin interés al 31 de diciembre del 2011.

20. Anticipos de Clientes	4.467.51
Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes, por la adquisición de unidades vehiculares, sin interes a al 31 de diciembre del 2011.	
21. Provisiones y Beneficios A Empleados	3.315.27
Son alcúotas registradas por la empresa para constituir el fondo de jubilación patronal a los empleados al 31 de diciembre del 2011.	
22. Pasivos Diferidos	
Son saldos pendientes de seguros contratados al 31 de diciembre del 2011	
Intereses diferidos	66.387.36
Seguros Diferidos	18.660.24
Hunter Diferido	944.39
	<hr/>
	85.991.99
Capital Suscrito	2.000.00
Esta integrado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.	
23. Reserva Legal	1.000.00
Es la reserva legal de la empresa al 31 de diciembre del 2011	
24. Superávit por revaluación de PPE	1.596.768.44
Es el incremento de la conciliación patrimonial al 31 de diciembre del 2011	
25. Ganancias Acumuladas	536.821.40
Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2011	
26. Perdidas Acumuladas	-182.207.07
Son perdidas acumuladas de perdidas de años anteriores al 31 de diciembre del 2011	
27. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	
Es el incremento patrimonial	12.357.05
28. Perdida Neta	77.614.93
Es la perdida del ejercicio al 31 de diciembre 2011.	

29. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros .



 Contador

Lcda. Sandra Floreano
 RUC. 0702132374001