

**CONSULTORA FINANCIERA**  
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Societario - Contable - Tributario  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Donefra\_cepeda32@hotmail.com

**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.**

**Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2011**

**Contenido:**

**Informe de Auditor Independiente**  
**Estados de Situación Financiera**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Notas a los Estados Financieros**

**Abreviatura usada:**

**USD dólares**

**CONSULTORA FINANCIERA**  
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Societario - Contable - Tributario  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Donefra\_cepeda32@hotmail.com

**ECJ-095-21-12-2012**

**Abogado**  
**Carlos Murrieta Mora**  
**Intendente de Compañías de Máchala**  
**Machala.**

*De mi consideración:*

*En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de auditoría externa practicada a los estados financieros de la Compañía Importadora Norimport S.A., terminados al 31 de diciembre del año 2011. Expediente No.39053.*

*Atentamente,*

*Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Auditor Externo SC RNAE No. 138*  
*Reg. Nac. de Contadores No. 2203*

*c.c.: archivo*



**ECJ-095-21-12-2012**

**Abogado  
Carlos Murrieta Mora  
Intendente de Compañías de Machala  
Machala.**

*De mi consideración:*

*En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de auditoría externa practicada a los estados financieros de la Compañía Importadora Norimport S.A., terminados al 31 de diciembre del año 2011. Expediente No.39053.*

*Atentamente,*

*Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez  
Auditor Externo SC RNAE No. 138  
Reg. Nac. de Contadores No. 2203*

*c.c.: archivo*

**CONSULTORA FINANCIERA**

Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

Donefra\_cepeda32@hotmail.com

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

***A la Junta General de Accionistas de la Compañía  
Importadora Norimport S.A.***

***Informe sobre los Estados Financieros***

*He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Importadora Norimport S.A.** que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo, por el 01 año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 d diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene un opinión limpia.*

***Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.***

*La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.*

***Responsabilidad del Auditor***

*Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*



Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

#### **Párrafos de Énfasis**

La auditoría externa no presencié la toma del inventario físico de las existencias de mercancías al 31 de diciembre de 2011, en virtud de que fue contratada para elaborar el informe de Auditoría Externa de los estados financieros en el mes de noviembre de 2012.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Importadora Norimport S.A., al 31 de diciembre del año 2011, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, diciembre 21 de 2012



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**ACTIVO**

**Corriente**

Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	\$ 70.895,14
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relac.	4	372.334,70
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relac.	5	1.631.450,54
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	6	231.717,28
Otras Cuentas por Cobrar	7	5.415,00
Provisión Cuentas Incobrables		-257,06
Inventarios	8	952.540,77
Anticipo a Proveedores	9	10.000,00
Activos por Impuestos Corrientes	10	52.301,78
Otros Activos Corrientes		620,00
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 3.327.018,15</b>

**Propiedades, Planta y Equipo**

	11	
Terrenos		\$ 661.550,00
Edificios		1.438.048,24
Instalaciones		685.136,88
Muebles y Enseres		1.300,39
Maquinaria y Equipo		60.141,47
Repuestos y Herramientas		3.022,90
Otros Activos No Corrientes		4.354,67
		<b>\$ 2.853.554,55</b>
(-) Depreciación Acumulada		-829.996,64
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 2.023.557,91</b>

**Total Activo**

**\$ 5.350.576,06**

**Ver notas a los estados financieros.**



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

<b>PASIVO</b>			
<i>Cuentas y documentos por Pagar</i>	<b>12</b>	\$	5.111,48
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<b>13</b>		8.421,33
<i>IESS por Pagar</i>	<b>14</b>		645,00
<i>Cuentas por Pagar-Diversas Relacionadas</i>	<b>15</b>		990.049,97
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	<b>16</b>		2.363.415,71
<i>Anticipos de Clientes</i>	<b>17</b>		4.467,51
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>	<b>18</b>		3.315,27
<i>Pasivos Diferidos</i>	<b>19</b>		85.991,99
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>			32,91
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$</b>	<b><u>3.461.451,17</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
<i>Capital Suscrito</i>	<b>20</b>	\$	2.000,00
<i>Reserva Legal</i>			1.000,00
<i>Otros resultados Integrales</i>			1.596.768,44
<i>Ganancias Acumuladas</i>			536.821,40
<i>Pérdidas Acumuladas</i>			-182.207,07
<i>Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIFF</i>			12.357,05
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	<b>21</b>		-77.614,93
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>\$</b>	<b><u>1.889.124,89</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$</b>	<b><u>5.350.576,06</u></b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

Venta de Bienes	\$ 1.723.971,10
Costo de Ventas	-1.652.856,16
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>\$ 71.114,94</b>
Otros Ingresos	121.125,28
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>\$ 121.125,28</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	
Gastos Administrativos	\$ 53.571,07
Gastos de Ventas	214.899,82
Gastos financieros	1.384,26
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 269.855,15</b>
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	<b>\$ -77.614,93</b>

**Ver notas a los estados financieros.**



IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CAPITAL SUSCRITO	RESERVAS RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR VALUACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS		PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	PERDIDA NETA DEL PERIODO		
2.000,00	1.000,00	1.596.768,44	\$36.821,40	-182.207,07	12.357,05		1.966.739,82	
\$ 2.000,00 \$	1.000,00 \$	1.696.768,44 \$	\$36.821,40 \$	2.136.589,84 \$	12.357,05	-77.614,93	-77.614,93	
								1.889.124,89

Enero 1/2011  
Pérdida del Ejercicio  
Dic. 31/2011

Ver notas a los estados financieros.



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
FLUJO DE EFECTIVO  
DICIEMBRE 31 DE 2011**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<i>Recibido de Clientes</i>	\$ 527.322,05
<i>Pagado a Proveedores y empleados</i>	- 805.334,03
<i>Intereses y comisiones pagadas</i>	-
<i>Ingreso por cobros de seguros y otros recibidos</i>	-
<i>Impuesto a la Renta</i>	-
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b><u>\$ -278.011,98</u></b>

**ACTIVIDAD DE INVERSION**

<i>Adquisiciones de vehiculos, muebles y otros Activos Fijos</i>	-
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO**

<i>Obligaciones, Neto</i>	-
<i>Registro de Reserva Legal</i>	-
<i>Prestamos recibidos de Cias relacionadas y accionistas</i>	-
<b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO</b>	

**CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

<i>Incremento Neto de efectivo durante el año</i>	
<i>Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año</i>	\$ 348.907,12
<b>CAJA Y BANCO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>\$ 70.895,14</u></b>

*Ver notas a los estados financieros.*



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 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 Machala capital de la Provincia del Oro, de la república del Ecuador, con un capital de s/. 800.000,00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 27 de septiembre de 1989. Su objeto 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 Cabecera Cantonal del mismo nombre, República del Ecuador, Provincia del Ecuador, el día 6 de agosto del año 2009 ante el Abogado John Herry Cabrera Dávila, Notario Público del mencionado Cantón, la compañía eleva a Escritura Pública la transformación y Reforma Integral del Estatuto 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. Prácticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las normas NIC y NIIF las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

**Base de Presentación.-** *los estados financieros han sido preparados en US\$ americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas NIC-NIFF, establecidas y autorizadas por la Superintendencia de compañías del Ecuador. las mencionadas Normas requieren que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica del ente contable con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en su mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

**Ver notas a los estados financieros.**



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

A continuación se resumen las principales prácticas contables se guidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

**Activo Fijo**

Los porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos es:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Tasa</b>
Terrenos	
Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Repuestos y herramientas	10%

3. **Efectivo y Equivalente de Efectivo** **\$ 70,895.14**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. **Documentos Cuentas por Cobrar –Clientes No Relacionadas** **\$ 372,334.70**

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a los clientes de la compañía en la comercialización de vehículos, intereses anuales.

5. **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados** **\$ 1,631,450.54**

Revela el saldo de los créditos otorgados a los clientes relacionados por servicios de: mecánica, repuestos, electrodomésticos, etc., sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2011.

**Ver notas a los estados financieros.**



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**6. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Femar S.A.	\$ 30.615.10
Imveresa S.A.	112.170.30
Prima Electrónica S.A.	588.69
Teledpres S.A.	17.881.83
Exportadora Weldyn S.A.	70.000.00
Talleres Autocm S.A.	<u>461.36</u>
	<u>\$ 231.717.28</u>

Registra el saldo de los créditos otorgados a clientes relacionados por servicios de: mantenimiento, repuestos, electrodomésticos, etc. Sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2011.

**7. Otras Cuentas por Cobrar** \$ 5,415.00

Saldo del préstamo en numerario otorgado a la Ingeniera Tanya López Quezada, sin generar intereses anuales.

**8. Inventario** \$ 952,540.77

Registra el saldo del inventario físico conformado por vehículos y repuestos para vehículos establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011.

**9. Anticipo a Proveedores** \$ 10,000.00

Contabiliza el anticipo otorgado a la compañía Fórmula Sport Cards Inc., sin intereses anuales, para el proceso de la importación de unidades vehiculares,

**10. Activos por Impuestos Corrientes**

Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	\$ 39,811.60
Anticipo de Impuesto a la Renta	<u>12,490.18</u>
	<u>\$ 52,301.78</u>

Importe del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

*Ver notas a los estados financieros.*



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**11. Propiedades, Planta y Equipo**

Terrenos	\$	661,550.00
Edificios		1,438,048.24
Muebles y Enseres		1,300.39
Maquinarias y Equipos		60,141.47
Repuestos y Herramientas		3,022.90
Instalaciones		685,136.88
Otros Activos No Corrientes		4,354.67
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>\$</b>	<b>2,853,554.55</b>
Depreciación Acumulada		(829,996.64)
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>\$</b>	<b>2,023,557.91</b>

**12. Cuentas y documentos por Pagar**

**\$ 5,111.48**

Saldos de las pólizas de seguros Nos. 5061371 por la cantidad de \$ 3,040.64; 5061378 en la cantidad de \$ 119.06 y 506131387 en la cantidad de \$ 52.52 que ampara a las unidades vehiculares con coberturas total de robo y asalto contratadas con la compañía Panamerica de Seguros; Abogada Marjorie Romero por honorarios profesionales en el proceso de coactiva a los clientes deudores a la compañía \$ 1,840.00 y Carseg por facturas de seguros de vehículos de clientes pendientes de cancelar por \$ 59.26 al 31 de diciembre de 2011.

**13. Con la Administración Tributaria**

Relación de dependencia	\$	6,155.89
Retención IVA		1,878.18
Retención en la Fuente 10%		196.47
Retención en la Fuente 2%		22.22
Retención en la Fuente 1%		4.57
Retención en la fuente 8%		164.00
	<b>\$</b>	<b>8,421.33</b>

**14. IESS por Pagar**

**\$ 645.00**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2011 pendiente de consignar al IESS, por aportes patronales e individuales.

*Ver notas a los estados financieros.*



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

**15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas** **\$ 990,049.97**

*Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2011, proveniente de futuros aportes del principal Dr. Welmer Quezada Neira, para capitalización de la empresa.*

**16. Otros pasivos No corrientes** **\$ 2,363,415.71**

*Saldo proveniente de los préstamos sin intereses anuales, otorgados a la compañía por el principal Dr. Welmer Quezada Neira.*

**17. Anticipos de Clientes** **\$ 4,467.51**

*Contabiliza el importe de los anticipos otorgados a la empresa por los clientes, para la adquisición de unidades vehiculares al 31 de diciembre de 2011, sin generar intereses anuales.*

**18. Provisiones por Beneficios a Empleados** **\$ 3,315.27**

*Registra las alícuotas registradas por la compañía para constituir el fondo de Jubilación Patronal de los trabajadores al 31 de diciembre de 2011.*

**19. Pasivos Diferidos**

Intereses Diferidos	\$ 66,387.36
Seguros Diferidos	18,660.24
Hunter Diferido	944.39
	<b>\$ 85,991.99</b>

*Saldo proveniente de los seguros contratados, incluso, intereses no liquidados al 31 de diciembre de 2011.*

**20. Capital Suscrito** **\$ 2,000.00**

*Integrado por 2,000.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.*

*Ver notas a los estados financieros*



**IMPORTADORA NORIMPORT S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

21. Saldo negativo de \$ 77,614.93 revelado en la cuenta pérdidas y ganancias por la compañía generada durante el desarrollo de las actividades comerciales al 31 de diciembre de 2011.
22. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la importación y compra local de automotores y repuestos para vehículos y otros y su comercialización etc., al 31 de diciembre de 2011, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.
23. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2007,2008,2009,2010 incluso, 2011, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**24. Hechos Subsecuentes**

Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( diciembre 21 de 2012), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

*Ver notas a los estados financieros.*