

CONSULTORA CEPEDA
Econ, Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

USD dólares

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 2014 y los estados de resultados, estado de evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Por lo tanto, emito el informe con salvedad.

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 una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría 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 independiente no presencié la toma del inventario físico de las existencias de mercancías al 31 de diciembre del año 2014, en virtud de que fue contratada para elaborar el informe de Auditoría Externa de los estados financieros en el mes de enero de 2014.

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 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales 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, 28 de marzo de 2015*



IMPORTADORA NORIMPORT S.A
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO		2013	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	\$ 40.540,60	\$ 131.795,62
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionadas	4	91.607,80	71.056,31
Anticipos a Proveedores	5	0,00	520,00
Anticipos Pagados a Proveedores del Exterior	6	0,00	65.750,00
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	7	837.633,43	522.731,60
Préstamos ppr Cobrar Cías. Relacionadas	8	45.230,86	2.635,88
Cheques por Cobrar	9	0,00	957,85
Crédito Tributario	10	76.079,04	203.704,08
Inventario	11	962.463,84	1.083.223,72
Mercaderías en Tránsito	12	0,00	247,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		1.936,99	0,00
Impuestos Corrientes		94.300,50	0,00
Total Activo Corriente		\$ 2.149.793,06	\$ 2.082.622,06
Propiedades, Planta y Equipo	13		
Terrenos		\$ 1.124.635,00	\$ 1.984.650,00
Edificios		1.432.163,57	1.715.877,47
Instalaciones		191.970,68	224.219,36
Equipos de Computación		3.700,00	3.700,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		2.752.469,25	3.928.446,83
Depreciación Acumulada		-253,53	109072,75
Total Neto Propiedades, Planta y Equipo		\$ 2.752.215,72	\$ 3.818.744,08
Largo Plazo			
Otros Activos No Corriente	14	\$ 972,00	\$ 972,00
Total Activo Largo Plazo		\$ 972,00	\$ 972,00
Total Activo		\$ 4.902.980,78	\$ 5.902.338,14

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

Proveedores Nacionales	15	\$	10.021,99	\$	9.132,53
Obligaciones IESS	16		1.374,11		1.401,38
Impuestos por Pagar	17		38.955,97		9.289,26
Provisiones Beneficios Sociales por Pagar	18		0,00		2.102,65
Otras Cuentas por Pagar	19		4.753,27		7.726,04
Total Pasivo Corriente		\$	55.105,34	\$	29.651,86

Largo Plazo

Anticipos de Clientes	20		0,00		163,97
Jubilación Patronal	21		32.283,72		57.057,75
Préstamos de Socios	22		2.350.693,24		2.304.834,06
Total Pasivo Largo Plazo		\$	2.382.976,96		2,362,055.78

PATRIMONIO

Capital Suscrito	23	\$	2.000,00	\$	100.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones			98.000,00		0,00
Reserva Legal			1.000,00		1.000,00
Superavirt por Revalorización			1.596.768,44		2.755.335,45
Utilidades Acumuladas			96.216,89		96.174,67
Reserva por Valuación			854.785,31		854.785,31
Resultados Acumulados por Aplic. Primera Vez NIFF			12.357,05		12.357,05
Pérdida Acumulada			-151.047,24		-196.444,12
Pérdida del Ejercicio	24		-45.396,88		-112.620,08
Total Patrimonio		\$	2.464.683,57	\$	3.510.630,50

Total Pasivo y Patrimonio

\$	4.902.765,87	\$	5.902.338,14
-----------	---------------------	-----------	---------------------

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2013	2014
Ventas	\$ 2.327.523,62	\$ 898.722,81
Otros Ingresos	35.061,33	17.076,83
Costo de Ventas	-2.048.774,26	-748.718,03
Total Ingresos	\$ 313.810,69	\$ 167.081,61
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$ 221.417,79	\$ 216.189,23
Gastos de Ventas	12.789,86	12.105,15
Gastos Financieros	79.404,33	28.617,05
Otros Gastos	45.595,39	22.790,26
Total Gastos Operativos	\$ 359.207,37	\$ 279.701,69
Pérdida del Ejercicio	\$ (45.396,68)	\$ (112.620,08)

Ver notas a los estados financieros.



6

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN 1ERA. VEZ NIFF	SUPERAVIT X REVALUAC. DE PROP. PLANTA Y EQUIPOS	RESERVA LEGAL	RESERVA POR VALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	2.000,00	98.000,00	12.357,05	1.596.768,44	1.000,00	854.785,31	96.216,89	-196.444,12		2.464.683,57
Transferencia	98.000,00			1.158.567,01						98.000,00
Ajustes		-98.000,00								1.060.567,01
Pérdida del ejercicio									-112.620,08	-112.620,08
Dic. 31/2014	\$ 100.000,00	\$ -	\$ 12.357,05	\$ 2.755.335,45	\$ 1.000,00	\$ 854.785,31	\$ 96.216,89	\$ 196.444,12	\$ 112.620,08	\$ 3.510.630,50

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	1,187,750.25
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,067,712.88)
Otros Ingresos	17.076.83
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	\$ 137.114,20

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos de socios	\$ (45.859,19)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	\$ (45.859,19)

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 91.255,02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	40.540,60
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 131.795,62

CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA Y EL FLUJO DE CAJA NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y 15% TRABAJADORES	\$ (112.620,08)
--	-----------------

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Depreciación de Activos	92.038,65
Amortización, provisiones	24.774.03
	\$ 116.812,68

(Aumentos) Disminuciones

Disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ (69.448,51)
Incremento en otras cuentas por cobrar	358.475,95
Incremento en anticipos de proveedores	23.730,00
Disminución en inventario	-121.006,88
Disminución en otros activos	-33.324,54
Incremento en cuentas por pagar comerciales	4.185,96
Disminución en cuentas por pagar	-29.639,44
Disminución en anticipos de clientes	-50,94
	\$ 132.921,60

FLUJO NETO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	\$ 137.114,20
--	----------------------

Ver notas a los estados financieros.