

*Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez,
Consultor Económico
Auditor Externo SC RNAE 133
Licencia Profesional 2203*

IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.

*ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000*

Contenido:

*Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estado de Resultados
Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas usadas:

*S/. sucres
US\$ dólar*

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Socios de
NORIMPORT C. LTDA.**

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "Norimport" C. Ltda. al 31 de diciembre del año 2000, y el estado de resultados al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia general de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, en base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece una base razonable para emitir una opinión.
- C. De acuerdo a lo que se expresa en la Nota 1), los estados financieros mencionados han sido elaborados de acuerdo con las normas de contabilidad en vigencia; sin embargo, no registra los ajustes de brecha a las partidas no monetarias reveladas en el balance general de acuerdo la NEC 17 a la fecha de transición el 31 de marzo del año 2000.
- D. La Compañía no puso a disposición de la auditoría externa el estado de evolución patrimonial de los socios; y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del año 2000. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y de financiamiento es requerida por las normas de contabilidad, por lo cual no se emite opinión sobre dichos estados.
- E. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2000, no presencie la toma del inventario físico que registra la cantidad de \$ 371.124.72, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado (mes de agosto del año 2001), y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría.



- F. La Compañía no registra la provisión para la jubilación patronal para aquellos trabajadores que laboren ininterrumpidamente 25 años, de acuerdo al Art. 219 contenido en el Código del Trabajo.
- G. Los soportes contables que evidencian la registración contable son razonablemente confiables, los cuales me permitieron realizar las pruebas adecuadas de auditoría.
- H. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos C, D, E, F, los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera la Compañía "Norimport" C. Ltda., al 31 de diciembre del año 2000, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas.
- I. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía "Norimport" C. Ltda., requeridas por las disposiciones vigentes contenidas en el Art.284 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, se emitirá por separado.

Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
SCRNAE 188

Licencia Profesional 2203

27 de septiembre del año 2001.

IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		166.044,27
Cuentas por Cobrar	2	4.430,00
Documentos por Cobrar	3	97.061,74
Inventario	4	371.124,72
IVA Pagado	5	33.937,00
		<u>672.597,73</u>
Fijo		
	6	
Muebles y Enseres		362,78
Equipo de Oficina		1.023,42
		<u>1.386,20</u>
Depreciación Acumulada		-277,20
Total Activo Fijo Neto		<u>1.109,00</u>
Diferido		
Gastos de Constitución		18,05
Amortización Acumulada		-9,63
Total Activo Diferido		<u>8,42</u>
Total Activo		<u><u>673.715,15</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

PASIVO

Corriente		
Cuentas por Pagar	7	186.666,14
Documentos por Pagar	8	396.122,44
Anticipo de Clientes	9	5.000,00
IESS por Pagar		222,86
Participaciones Trabajadores	10	1.349,98
Varios Acreedores	11	3.211,18
Total Pasivo Corriente		<u>592.572,60</u>
Patrimonio		
Capital Suscrito	12	2.000,00
Reserva por Revalorización del Patrimon	13	65.836,94
Utilidad no Distribuida		5.654,75
Utilidad del Ejercicio	14	7.650,86
Total Patrimonio		<u>81.142,55</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>673.715,15</u>

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

<i>Ventas</i>	307.590,00
<i>Costo de Ventas</i>	-389.371,43
<i>Pérdida</i>	<u>-81.781,43</u>
Gastos Operacionales:	
<i>Gastos de Administración</i>	36.031,19
<i>Gastos de Ventas</i>	3.309,84
<i>Depreciación</i>	138,60
Total Gastos Operacionales	<u>39.479,63</u>
<i>Otros Ingresos</i>	<u>130.260,90</u>
<i>Utilidad antes de Participación</i>	
<i>Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	8.999,84
<i>15% Trabajadores</i>	-1.349,98
Utilidad Gravable	<u>7.649,86</u>

Ver notas a los estados financieros.



**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000**

1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía fue constituida el 31 de agosto de 1989 en la ciudad de Machala con un capital de s/. 800.000 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de octubre de 1989 en el mismo Cantón. Su objeto social es la importación, distribución, venta de electrodomésticos, automotores, materiales eléctricos y otros.

En la ciudad de Machala, en septiembre 29 de 1994, la Compañía reforma sus estatutos sociales y aumenta su capital en la cantidad de s/. 9'200.000, e inscribe la escritura pública el 24 de octubre de 1994 en el mismo Cantón.

El 19 de octubre de 1998 reforma sus estatutos sociales y aumenta su capital social en s/.40'000.00. En noviembre 11 de 1998, inscribe la escritura pública en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

El Registro Oficial No. 34 publicado el 13 de marzo del año 2000, señala el nuevo modelo económico "Dolarización", lo cual conlleva reemplazar la moneda nacional el sucre (s/.) por el dólar estadounidense de los EE.UU. Esto es, el tipo de cambio único de s/. 25.000 por cada UD\$ 1.00.

La Resolución SB-SC-SRI-01, emitida por la Superintendencia de Bancos, Superintendencia de Compañías y Servicios de Rentas Internas, publicado el 13 de abril del 2000, adoptó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 "Conversión de estados financieros" para aplicar la dolarización, con la cual las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad según el Decreto No. 1628 contenida en el Registro Oficial No. 378 publicado el 30 de diciembre de 1999, deben efectuar la conversión de sus registros contables en sucres (s/.) a la moneda estadounidense, el dólar US\$.

Prácticas contables

La Compañía ha utilizado en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (\$) estadounidense de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad, utilizadas en la elaboración de los estados financieros preparados sobre la base del costo histórico; cuyo balance general.

Ver notas a los estados financieros.

IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

<i>Activo Fijo</i>	<i>Tasa</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	10%
<i>Equipos de Oficina</i>	10%

2. Cuentas por Cobrar	
<i>Sul América</i>	\$ 1.683.00
<i>Grupo Noblecilla</i>	897.19
<i>Ing. Wilson Ugarte</i>	534.00
<i>Elnora Loayza de Crow</i>	573.79
<i>Ing. Guillermo Fernández</i>	742.02
	<u>\$ 4.430.00</u>
	=====

Saldos establecidos por la Compañía que no han devengado interés anual.

3. Documentos por Cobrar	
<i>Luis Almeida</i>	\$ 13.920.00
<i>Sra. Maria Apolo</i>	4.740.00
<i>Sr. Alfonso Coello</i>	1.570.00
<i>Sr. Javier Farah</i>	22.948.52
<i>Sr. Carlos Falquez</i>	12.146.00
<i>Sr. Rodrigo Pineda</i>	25.369.00
<i>Sra. Rubiana Cruz</i>	6.942.00
<i>Ing. Julio Naranjo</i>	9.426.22
	<u>\$ 97.061.74</u>
	=====

Préstamos documentados establecidos por la Compañía que no han generado intereses anuales.

4. Inventario	\$ 371,124.72
	=====

Registra la existencia de \$ 82.484.31 en vehículos; \$ 3,826 en accesorios y \$ 285,014.41 en repuestos varios.

5. Impuesto al Valor Agregado	\$ 33,937.00
	=====

Representa los valores retenidos a la Compañía por sus proveedores en la comercialización de los bienes de cambios.

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

6. Activo Fijo	1999	2000	Variaciones
Muebles y Enseres	1.310.33	362.78	- 947.55
Equipos de Oficina	464.22	1.023.42	559.20
	<u>\$ 1.774.55</u>	<u>\$ 1.386.20</u>	<u>\$ - 388.35</u>
Depreciación	177.46	277.20	- 99.74
Total Activo Fijo Neto	<u>\$ 1.597.09</u>	<u>\$ 1.109.00</u>	<u>\$ - 488.09</u>

7. Cuentas por Pagar

Comercial Orgú	\$ 74.580.00
Motransa	38.763.00
Quito Motors	11.500.00
Lincol Mercury	61.823.14
	<u>\$ 186.666.14</u>

Contabiliza los créditos otorgados por los proveedores al año terminado el 31 de diciembre del año 2000 sin intereses.

8. Documentos por Pagar

Lincol Mercury	\$ 256.122.00
Motransa	140.000.44
	<u>\$ 396.122.44</u>

Registra los créditos obtenidos de sus proveedores al año terminado de la referencia sin

9. Anticipos de Clientes

\$ 5.000.00

Registra el importe del anticipo otorgado a la Compañía por el señor Manuel Samaniego para compra de un vehículo.

10. Participación de Trabajadores

\$ 1.349.98

Contabiliza el valor correspondiente al 15% de Participación de Trabajadores al 31 de diciembre del año 2000.

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000

11. Varios Acreedores

Ferretero	\$ 1.500.00
Madec	855.00
Pinfre	856.18
	<u>\$ 3.211.18</u>

12. Capital Suscrito **\$ 2.0000.00**

El capital suscrito está conformado por 50.000 participaciones indivisibles de USD 0.04 cada una, redimidas en su totalidad.

13. Reserva por Revalorización del Patrimonio **\$ 65.836.94**

Saldo establecido por la Compañía al año terminado el 31 de diciembre del año 2000, que debe ser transferido a la cuenta "capital adicional" de acuerdo al Art. # 20 literal b), contenido en el Registro Oficial # 57 publicado el 13 de abril del año 2000.

14. La Compañía revela en el balance general la utilidad de \$ 7.650.86, cifra que registra \$ 1.00 demás en relación con la cifra que refleja la declaración del Impuesto a la Renta contenida en el formulario No. 78 emitido por el Servicios de Rentas Internas el 19 de abril del año 2001.

15. Utilidad

a). **Reserva Legal.**- Conforme el Art. 111 de la legislación societaria codificada en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta constituir por lo menos el 20% del capital suscrito pagado Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. Mediante Notificación # 441, y Resolución # 136 de 27 de febrero de 1998, la Compañía fue designada Contribuyente Especial de la Delegación de Rentas del Litoral. Esta Resolución rige a partir de 6 de abril del mismo año.

17. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre del año 2000.

18. Los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre de 1997, 1998, incluso, 1999 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas

Ver notas a los estados financieros.



**IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000**

19. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2000 y la fecha de presentación de los estados financieros (27 de septiembre del año 2001), en adición a las notas explicativas no se han producido eventos que en opinión del gerente general de la Compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.