

*Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez
Consultor Económico Contable
Auditor Externo SC RINAE 138
Auditor Externo CAE 0287
Licencia Profesional 2203*

IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

Contenido:

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

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía Norimport C. Ltda., al 31 de diciembre del año 2001, y el estado de resultados, al año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. Tal como se explica en la Nota 1, los estados financieros mencionados en el primer párrafo fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Contabilidad.
- D. La Compañía no ha confirmado saldos de cuentas por cobrar de sus clientes y proveedores al año terminado el 31 de diciembre del año 2001.
- E. La Compañía no puso a disposición de la auditoría externa los estados de evolución patrimonial de los socios y flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del año 2001. 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



- F. Al año terminado al 31 de diciembre del año 2001, no presencié la toma del inventario físico que registra la cantidad de \$ 542.234,98, en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado (mes de junio del año 2002), y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría.
- G. La Compañía no ha registrado la provisión de la jubilación patronal conforme lo señala el Art. No.219 contenido en el Código de Trabajo, para aquellos trabajadores que laboren ininterrumpidamente 25 años.
- H. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos D, E, F, G, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Importadora Norimport C. Ltda. al 31 de diciembre del año 2001, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- I. La opinión, respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía Importadora Norimport C. Ltda., requerido por las disposiciones vigentes contenidas en el Art. No. 284 de la Ley del Régimen Tributario Interno y el Art. 1 señalado en la Resolución # 00989 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No.484 del 28 de diciembre del año 2001, se emitirá por separado.

Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 2203
4 de septiembre del año 2002



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos		239,901.72
Cuentas por Cobrar	2	9,630.00
Documentos por Cobrar	3	251,061.74
Inventario	4	542,234.98
Crédito Tributario	5	6,945.17
		<u>1,049,773.61</u>

Fijo

Muebles y Enseres	6	20,842.01
Equipo de Oficina		16,760.34
Herramientas		58,000.00
		<u>95,602.35</u>
Depreciación Acumulada		<u>-10,685.67</u>
Total Activo Fijo Neto		<u>84,916.68</u>

Diferido

Gastos de Constitución		18.05
Amortización Acumulada		<u>-10.53</u>
Total Activo Diferido		<u>7.52</u>

Total Activo

1,134,697.81

OK

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

PASIVO

Corriente		
Cuentas por Pagar	7	162,290.85
Documentos por Pagar	8	251,946.18
Anticipo de Clientes	9	5,000.00
Préstamos a Compañías Relacionadas	10	428,605.78
IESS por Pagar		464.34
Varios Acreedores	11	180,696.48
Total Pasivo Corriente		<u>1,029,003.63</u>
Patrimonio		
Capital Suscrito	12	2,000.00
Reserva por Revalorización del Patrimonio	13	5,856.52
Reserva para Futuras Capitalizaciones		71,306.60
Utilidad de Ejercicios Anteriores		16,543.11
Utilidad del Ejercicio	14	9,987.95
Total Patrimonio		<u>105,694.18</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1,134,697.81</u>

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

Ventas		2,022,712.61
Costo de Ventas		<u>-1,795,174.88</u>
Pérdida		<u>227,537.73</u>
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración		154,861.56
Gastos de Ventas		58,024.79
Depreciación		<u>9,560.23</u>
Total Gastos Operacionales		<u>222,446.58</u>
Otros Ingresos	6,197.18	
Otros Gastos	<u>-1,300.38</u>	
		<u>4,896.80</u>
Utilidad antes de Participación		
Trabajadores e Impuesto a la Renta		9,987.95
15% Trabajadores		<u>-1,498.19</u>
Utilidad Gravable		<u>8,489.76</u>
25% Impuesto a la Renta		<u>-2,122.44</u>
Utilidad Líquida		<u>6,367.32</u>

Ver notas a los estados financieros.

**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

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, 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, 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 el capital social en la cantidad de s/. 40'000.00. En noviembre 11 de 1998, inscribe la escritura pública en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

Prácticas Contables

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (US\$) conforme a las normas ecuatorianas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

Activo Fijo	Tasa
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Herramientas	10%

2. Cuentas por Cobrar \$ 9.630,00

Registra saldo de los créditos otorgados a sus clientes, generados por el servicios de taller prestado, que no han devengado intereses anuales.

3. Documentos por Cobrar \$ 251.061,74

Representa el saldo de los créditos concedidos a sus clientes en la comercialización de vehículos que no han generado intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros



**IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

4. Inventario **\$ 542.234,98**

Contabiliza la existencia de \$ 428.597,29 en vehículos; y \$ 113.637,69 en repuestos varios.

5. Crédito Tributario **\$ 6.945,17**

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

6. Activo Fijo	2000	2001	Variaciones
Muebles y Enseres	362,78	20.842,01	20.479,23
Equipos de Oficina	1.023,42	16.760,34	15.736,92
Herramientas	0,00	58.000,00	58.000,00
	\$ 1.386,20	\$ 95.602,35	\$ 94.216,15
Depreciación	177,46	10.685,67	10.508,21
Total Activo Fijo Neto	\$ 1.208,74	\$ 84.916,68	\$ 83.707,94

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones y mantenimiento se contabilizan en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta, atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

7. Cuentas por Pagar **\$ 162.290,85**

Contabiliza el crédito otorgado por la Compañía Motransa C. A. al año terminado. Sin intereses anuales.

8. Documentos por Pagar **\$ 251.946,18**

Registra el saldo de las Cartas de Créditos otorgadas por el Banco del Pichincha, plazo 90 días, interés 11%.

Ver notas a los estados financieros



IMPORTADORA NORIMPORT CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001

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. Préstamos a Compañía Relacionada **\$ 428.605,78**
=====

Representa los préstamos en recursos monetarios concedidos por la Compañía Importadora Quezada Cia. Ltda. Estos préstamos no devengan intereses anuales.

11. Varios Acreedores

Comercial Orgu S.A.	\$	130.377,23
Motransa S.A.		41.456.89
El Ferretero Cia. Ltda.		8.862,42
	\$	180.696.54
		=====

12. Capital Suscrito **\$ 2.000.00**
=====

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 **\$ 5.856.52**
=====

Saldo establecido por la Compañía al año terminado el 31 de diciembre del año 2001, el cual debe ser transferido a la cuenta "Reserva de Capital, según lo indicado en la NEC 17.

14. La Compañía generó la utilidad operacional de \$ 9.987,95 durante el desarrollo económico para la cual fue constituida.

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 según el Art. 111 contenido en la codificación de la Ley de Compañías. 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.

Ver notas a los estados financieros



**IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2001**

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 vigencia a partir de 6 de abril del mismo año.*
17. *La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes al año terminado el 31 de diciembre del año 2001.*
18. *Los ejercicios fiscales terminados el 31 de diciembre de 1997, 1998, 1999, 2000, incluso, 2001 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Finanzas.*
19. **Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2001 y la fecha de presentación de los estados financieros (4 de septiembre del año 2002), 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