

*CPA Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez,
Asesor Económico - Contable - Tributario
Reg. Nac. de Contadores 2203
Auditor Externo SC RNAE 133
Auditor Externo "CAE"*

IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.

*ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002*

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 la Compañía
IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.

- A. He auditado el balance general adjunto de "Importadora Norimport" C. Ltda. al 31 de diciembre de 2002, 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 realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada 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 las normas de contabilidad utilizadas 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 establece bases razonables para emitir una
- C. La Compañía no proporcionó el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2002. La presentación del estado de flujos de efectivo que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento de la Compañía es requerido por las normas de contabilidad vigentes.
- D. La Compañía no ha confirmado saldo de cuentas por cobrar de sus clientes en la cantidad de \$ 424.807,64 y cuentas por pagar a proveedores en la suma de \$681.502,74.
- E. Al año terminado al 31 de diciembre del año 2002, no presencié la toma del inventario físico que registra la cantidad de \$ 151.874,22 en vista de que esa fecha fue anterior a la que fui contratado (mes de mayo del 2003), y no pude satisfacerme de la cifra presentada por medio de otros procedimientos de auditoría.
- F. La Compañía no ha registrado la provisión para la jubilación patronal conforme lo establece el Art. 219 consagrado en el Código del Trabajo para aquellos trabajadores que laboren ininterrumpidamente 25 años.



- G. En mi opinión, excepto por los comentarios señalados en los párrafos C, D, E, F, 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 2002, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
- H. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de La Compañía Importadora Norimport C. Ltda. al 31 de diciembre del 2002, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenido en el Art. 284 del Reglamento de aplicación a la Ley del Régimen Tributario Interno y el Art. 1 contenido en la Resolución No. 00989 publicada en el suplemento del Registro Oficial 484 el 31 de diciembre del año 2001, se emite por separado.

CPA Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 6 de agosto del 2003



**IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002**

ACTIVO

Corriente		
Caja-Bancos		\$ 159.482,75
Documentos por Cobrar	2	424.807,64
Inventario	3	151.874,22
Crédito Tributario	4	21.117,99
Total Activo Corriente		\$ 757.282,60
Fijo		
	5	
Terrenos		\$ 35.000,00
Edificios		680.957,00
Muebl. Enseres, Eq. de Oficina, Herramientas		670.507,50
Equipos de Computación		45.800,00
Vehículos		28.172,00
Total Activo Fijo		\$ 1.460.436,50
Depreciación Acumulada		-133.533,67
Total Activo Fijo Neto		\$ 1.326.902,83
Diferido		
Gastos de Constitución		\$ 18,05
Amortización Acumulada		-10,53
Total Activo Diferido		\$ 7,52
Total Activo		<u>2.084.192,95</u>

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002

PASIVO

Corriente

Cuentas por Pagar	6	\$ 518.534,02
Documentos por Pagar	7	681.502,74
Préstamos Compañías Relacionadas	8	725.657,00
IESS por Pagar		1.731,70
Total Pasivo Corriente		\$ 1.927.425,46

Patrimonio

Capital Suscrito	9	\$ 2.000,00
Reserva para Futuras Capitalizaciones		71.306,60
Utilidad de Ejercicios Anteriores		26.531,06
Utilidad Operacional	10	56.929,83
Total Patrimonio		\$ 156.767,49

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 2.084.192,95

Ver notas a los estados financieros.



IMPORTADORA NORIMPORT C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002

Ventas	\$ 3.443.939,42
Costo de Ventas	-2.683.746,88
Utilidad Bruta	<u>760.192,54</u>
Otros Ingresos	1.850,59
	<u>\$ 762.043,13</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 472.556,30
Gastos de Ventas	232.557,00
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 705.113,30</u>
Utilidad Operacional	<u>\$ 56.929,83</u>

Ver notas a los estados financieros



**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002**

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 el capital social en la cantidad de s/. 40.000.000, en noviembre 11 de 1998 inscribe la escritura pública en el Registro Mercantil del Cantón Machala.

Prácticas Contables

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

La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:

<i>Activo Fijo</i>	<i>Tasa</i>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Herramientas	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

2. Documentos por Cobrar

\$ 424.807,64
=====

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

Ver notas a los estados financieros



**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002**

3. Inventarios \$ 151.874,22
=====

Conformado por unidades vehiculares, repuestos, accesorios y otros para vehículos.

4. Crédito Tributario \$ 21.117,99
=====

Contabiliza el Impuesto a la Renta anticipado retenido en la comercialización de mercancías.

5. Activo Fijo	2001	2002	Variaciones
Terrenos		35.000.00	35.000.00
Edificios	-	680.957,00	680.957.00
M y E, Eq. Ofic. Herram.	95.602.35	670.507.50	574.905.15
Equipos de Computación	-	45.800.00	45.800.00
Vehículos	-	28.172.00	28.172.00
	\$ 95.602,35	\$ 1.460.436.50	\$ 1.364.834.15
Depreciación Acumul.	(10.685,67)	(133.533.67)	(122.848.00)
Total Activo Fijo Neto	\$ 84.916.68	\$ 1.326.902.83	\$ 1.241.986.15

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.

6. Cuentas Por Pagar

Motransa	\$ 215.617,28
Comercial Orgu	105.894.00
Autofront C. Ltda.	67.500.00
Quito Motors	38.522.74
R. Ferri	91.000.00
	\$ 518.534,02

Ver notas a los estados financieros



Teléfono: 2332807

**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002**

7. Documentos por Pagar **\$ 681.502,74**

Contabiliza los préstamos # LCIG-3874-02 y LCIG #3907-02 otorgado por el Banco del Pichincha en la cantidad de \$ 485.179,00 y \$196.323,74 el 29 de agosto y 21 de noviembre del 2002 respectivamente plazo 180 días, para la importación de unidades vehiculares y otros. La Compañía no proporcionó la información relacionada con las tasas de intereses de los préstamos referidos hasta tanto obtener la liquidación final de las Cartas de Crédito por las importaciones realizadas.

8. Préstamos de Compañías Relacionadas **\$ 725.657,00**

Contabiliza las entregas en numerario efectuada por la Compañía Importadora Créditos Quezada C. Ltda., sin intereses anuales.

9. Capital Social **\$ 2.000,00**

Conformado por 50.000 Participaciones indivisibles de \$ 0,04 cada una, liberadas en su totalidad.

10. Al año terminado el 31 de diciembre del 2002, la Compañía registra la Utilidad Operacional del orden de US\$ 56.929,83 generada por el desarrollo de la actividad económica por la cual fue constituida.

11. Ganancia

a) **Reserva Legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del Capital suscrito y 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 societario de la misma.

12. La Compañía está clasificada como "Contribuyente Especial" de acuerdo con la Notificación No. 441, Resolución No. 136 del 27 de febrero de 1998. Esta Resolución está vigente a partir de abril 6 del mismo año.

13. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes al año terminado el 31 de diciembre del 2002.

14. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, incluso, 2002 con el propósito de ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.

Ver notas a los estados financieros



**IMPORTADORA NORIMPORT C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2002**

15. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2002 y la fecha de presentación de estos estados financieros (6 de agosto del 2003) no se han generado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la Compañía hubieren tenido efecto significativo en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros