

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 \$ 800.000,00. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 27 de Septiembre de 1989. Su objetivo 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 Henry Cabrera Dávila, Notario Público del mencionado Cantón, la compañía eleva a Escritura Pública la transformación y Reforma Integral del Estado 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. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000

, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2012 que son:

Caja		367.93
Bancos Nacionales		8.478.71
Banco del austro	2.124.77	
Banco del Pichincha	484.30	
Banco del Pichincha	361.57	

Banco del Pichincha	997.85	
Banco de Machala	2.015.12	
Banco del Pacifico	2.495.10	
Bancos del Exterior		9.975.00
Austrobank Overseas Panama	9.975.00	
		<hr/>
		18.821.64

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 – NIC 39 – NIIF 7 y NIIF 9.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados de los Clientes al 31 de diciembre del 2012 de la Empresa que son:

Varios		186.618.69
--------	--	-------------------

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Son saldos de cartera conciliados de facturas de compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 que son:

Teledpres	210.93	
Radio WQ	736.04	
Talleres Autocam S.A.	171.243.31	
Imveresa	957.335.54	
Femar S.A.	38.805.49	
		<hr/>
		1.168.331.31

6. Oras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados por préstamos a compañías relacionadas al 31 de diciembre 2012 que son:

Femar S.A	231.018.57	
Teledpres	17.881.83	
Talleres Autocam	461.36	
		<hr/>
		249.361.76

7. Otras Cuentas por Cobrar **10.865.86**

Saldo del préstamo en numerario otorgado a la Ing. Tanya López Quezada sin intereses al 31 de diciembre 2012

8. Anticipos o Proveedores

Es un anticipo de un Proveedores del Exterior al 31 de diciembre del 2012

Formula Sport Cards Inc		10.000.00
Azf Group		29.185.00
Marone Nissan of Miami		10.055.32
		<hr/>
		49.240.32

9. Provisión de Cuentas Incobrables y Deterioro

Hemos realizado las provisiones de años anteriores y actual aplicando la NIC 8, la NIC 39 párrafo 55 al 31 de diciembre del 2012.

Provisiones **160.507,16**

10. Inventario

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta de todo tipo de repuestos y vehículos que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de diciembre del 2012 que son:

Repuestos **938.805,07**
Vehículos **795.264,53**

11. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2012, aplicando la NIC 12 párrafo 5...

Crédito Tributario Iva **87.780,61**
Crédito Tributario del Impuesto Renta **71.095,73**

12. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2012.

Terreno **661.550,00**
Edificio **1.438.018,24**
Instalaciones Maquinarias **685.136,88**
Maquinaria y Equipo **60.141,47**
Depreciación Acumulada PPE **-867.023,86**

Total de Propiedad Planta y Equipo **1.977.822,73**

13. Otros Activos no Corrientes

Son saldos conciliados 31 de diciembre del 2012 que son:

Corpel **3.382,67**
Acciones **972,00**

4.354,67

14. Total de Activo no Corriente

1.982.177,40

15. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2012.

Panamericana **4.040,85**
Femar S.A: **74,35**
GuzhRay Robert **134,26**

García Internacional	356.02
Colprevi	79.56
Cooperativa Caliuchima	415.80

5.100.84

16. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes, por la adquisición de unidades vehiculares, sin intereses al 31 de diciembre del 2012

Autofrom 413.064.93

17. IESS por Pagar

Son aportes patronales individuales del personal al 31 de diciembre del 2012

Ing. Tanya López Quezada 645.00

18. Con la Administración Tributaria

Relación de Dependencia	196.47
Retención en la Fuente	140.31
Retención de IVA	171.42

508.20

19. Otras Cuentas por Pagar

Son saldos por pagar al 31 de diciembre del 2012

Calzado Pretty 54.91

Ing. Tanya López Quezada 1.419.13

Pasivo no Corriente

20. Provisiones y Beneficios A Empleados 31.993.60

Son alcuotas registradas por la empresa para constituir el fondo de jubilación patronal a los empleados al 31 de diciembre del 2012.

21. Pasivos Diferidos

Son saldos pendientes de pagos contratados al 31 de diciembre del 2012

Intereses diferidos	39.414.63
Seguros Diferidos	10.120.42
Hunter Diferido	341.19

49.876.24

22. Otro Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2012 pendientes de los préstamos y numerario del Dr. Welmer Quezada Neira, con el objeto de incrementar el capital de trabajo, cuyo importe no genera interés.

Dr. Welmer Quezada Neira 3.362.593.24

23. Capital Suscrito 2.000.00

Esta integrado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

24. Reserva Legal 1.000.00

Es la reserva legal de la empresa al 31 de diciembre del 2012

25. Superávit por revaluación de PPE 1.596.768.44

Incremento por la revaluación de la propiedad Planta y Equipo aplicando la NIC 16 párrafo 31.

26. Ganancias Acumuladas **72.551.51**

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2012

27. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Es el incremento patrimonial NIIF 1.

Resultados Acumulados **12.357.05**

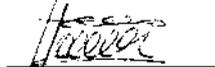
28. Perdida Neta

151.047.24

Es la pérdida del ejercicio al 31 de diciembre 2012.

29. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros .



Contador

Lcda. Sandra Floreano

RUC. 0702132374001