IMPORTADORA NORIMPORT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 Cabera 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 dispersiones 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 Financieras (NIIF) y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2013, 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 el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013.

Machala: Principal Av. 25 de Junio Km. 1½ Vía Pasaje
PBX: 2983264 • Fax: 2983906 • Casilla 232
norimport@imveresa.com

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 2013 que son:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**40,440.60**
CAJA	
Caja General Norimport	255.02
BANCOS LOCALES	
Banco Pichincha # 3103907404	484.30
Banco Pichincha # 3100324104	121.76
Banco del Austro # 000711795-7	2,178.16
Banco del Pacifico # 119398-8	968.02
Banco de Machala # 1010477464	595.49
Banco Pich- Cta Ahorro # 6368848600	997.85
BANCOS EXTERIOR	
Banco Austrobank Overseas Panama	34,940.00

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 2013 de la Empresa que son:

Cuentas por cobrar	1,607.80

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:

Imveresa Importadora S.A Facturas	587,653.82
Autofront S.A Facturas	249,979.61

6. Oras Cuentas por Cobrar Relacionadas

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

Talleres Autocam S.A Prestamos	38,811.58
Teledpres Prestamos	6,419.28

7. Cheques de Clientes

Al 31 de Diciembre del 2013 registramos cheques posfechados de clientes detallados a continuación:

CLIENTE	FECHA DE COBRO	VALOR
GISELA NAVIA ARAY	05/01/2014	241.07
GISELA NAVIA ARAY	05/01/2014	150.18
GISELA NAVIA ARAY	10/01/2014	125
GISELA NAVIA ARAY	20/01/2014	391.25
GISELA NAVIA ARAY	07/02/2014	391.2
GISELA NAVIA ARAY	12/02/2014	174.6
PEÑA CORTAZAR WALTER	01/01/2014	463.69
		1936.99

8. Anticipos o Proveedores

Los anticipos a Proveedores del Exterior al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

Maroone Nissan of Miami	10,000.00
Braman Import Inc	60,000.00
Global Univers	20,000.00

9. 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 2013 que son:

Bodega Principal	451,259.12
Bodega 1	106,350.41
Bodega de Materiales	359,567.10
Bodega de Vehículos Usados	45,287.21

Machala: Principal Av. 25 de Junio Km. 1½ Vía Pasaje
PBX: 2983264 • Fax: 2983906 • Casilla 232
norimport@imveresa.com

10. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de diciembre del 2013, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

CREDITO TRIBUTARIO IVA	70,284.87
CREDITO TRIBUTARIO I.R. ANTERIOR	24,015.63
CREDITO TRIBUTARIO I.R. ACTUAL	76,079.04

10. Propiedad Planta y Equipo

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

Terrenos	1,124,635.00
Edificios	1,432,163.57
Instalaciones	191,970.68
Equipo de Computación y Software	3,700.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS	
Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	(253.53)
Total Propiedad Planta y Equipo	**2,752,215.72**

11. Otros Activos no Corrientes

INVERSIONES EN ASOCIADAS	**972.00**
Acciones Autofron S.A	672.00
Acciones Talleres S.A	300.00

12. Total de Activo no Corriente **$ 2.753.187,72**

13. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2013.

Colprevi	32.12
Cooperativa Calicuchima	188.10
Efrain Cepeda	500.00
Garcia Internacional	424.72
Liberty Seguros	5973.58
Ludeña Gaona Oscar	1061.16
Quito Chamba Xavier	2.31
Proveedores Varios	10,021.99

14. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes al 31 de diciembre del 2013.

Anticipos de Clientes	214.91

15. IESS por Pagar

Son aportes patronales individuales del personal al 31 de diciembre del 2013 y prestamos quirografarios a empleados.

Aporte IESS	989.00
Préstamos Quirografarios	385.11

16. Obligaciones con la Administración Tributaria

Impuestos por pagar correspondientes a Diciembre 2013 detallados a continuación:

Iva por Pagar del Mes Diciembre	38,044.92
Retenciones en la Fuente Diciembre 2013	911.05

17. Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar Importaciones	4,175.04
Cheques por pagar	578.23

18. Pasivo no Corriente **$ 2.383.191.87**

19. Provisiones y Beneficios A Empleados

Son alicuotas registradas por la empresa para constituir el fondo de jubilación patronal a los empleados al 31 de diciembre del 2013.

Prov. Jubilación Patronal	32,283.72

20. Otro Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de los 2013 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	2,350,693.24

21. Capital Suscrito

Está integrada por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	2,000.00

22. Aumento de Capital en Trámite

Aportación de los Accionistas Imveresa Importadora $ 39200 y Automotores de la Frontera $ 58800.

Aumento de Capital en Tramite	98000.00

23. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual se aprobado como mínimo alcance el 50% del capital social .Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal de la empresa al 31 de diciembre del 2013

Reserva Legal	1,000.00

24. Superávit por revaluación de PPE — $ 1596.768,44

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

25. Reserva por Valuación — $ 854.785,31

Incremento por la revaluación de la propiedad Planta y Equipo aplicando las políticas contables de la empresa basadas en la NIC 16 párrafo 31.

26. Ganancias Acumula **$ 96.216,89**

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2013.

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. Pérdida Acumuladas

$ 151.047,24

Es la pérdida acumulada de años anteriores al 31 de diciembre 2013.

29. Pérdida Neta

$ 45.396,88

Es la pérdida del presente ejercicio al 31 de diciembre 2013.

30. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2013 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 .

CONTADORA
Ing. Silvia Granda Álvarez
RUC. 0705133460001