

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS

IMPORTACIÓN DIRECTA

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014, 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 2014.

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 2014 que son:

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS IMPORTACIÓN DIRECTA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO 131,795.62

CAJA

Caja General Norimport 284.07

BANCOS LOCALES

Banco Pichincha # 3100324104 71.45

Banco del Austro # 000711795-7 96406.57

Banco de Machala # 1010477464 93.53

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

Cuentas por cobrar 71056,31

Son saldos de cartera conciliados al 31 de diciembre del 2014 de los siguientes clientes, los mismos que no generan interés alguno por los montos concedidos en venta de vehículos y repuestos.

- Autorepuestos Tipan \$ 839.10
- Coronado Montero Lida \$ 6.00
- Sanchez Montoya Sixto Enrique \$ 153.29
- Trauto \$ 57.69
- Robalino Ayala Cesar Abrahan \$ 70000.00
- Tecniford \$ 0.21

5. Anticipos a Proveedores

Saldos Conciliados al 31 de Diciembre del 2014 por \$ 520 de los siguientes proveedores:

- Cepeda Efrain \$ 500
- Gonzaga Juan Marco \$ 20

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS

IMPORTACIÓN DIRECTA

6. Anticipo a Proveedores del Exterior

Conciliados al 31 de Diciembre del 2014 correspondiente a Proveedores del Exterior por compra de vehículos:

DIARAMA Export \$ 750.00

Doral Lincoln \$ 65000.00

7. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Son saldos de cartera conciliados de facturas de compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 que son:

Teledpres Prestamos	\$2635,88
Imveresa Importadora S.A Facturas	460,488.97
Autofront S.A Facturas	31,690.00
Talleres Autocam	30,552.63

8. Oras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados por préstamos a compañías relacionadas al 31 de diciembre 2014:

9. Cheques de Clientes

Al 31 de Diciembre del 2014 registramos cheques posfechados de clientes detallados a continuación por ventas de repuestos a 30 días crédito :

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS

IMPORTACIÓN DIRECTA

CLIENTE	FECHA DE COBRO	VALOR
TECNIFORD	07/01/15	160.00
TECNIFORD	09/01/15	160.00
TECNIFORD	06/02/15	160.00
TECNIFORD	09/02/15	160.00
TECNIFORD	09/03/15	157.85
TECNIFORD	06/03/15	160.00
TOTAL		957,85

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 2014 que son:

Bodega Vehiculos	151.590.28
Bodega Repuestos	545,311.53
Bodega de Materiales	341,034.70
Bodega de Vehículos Usados	45,287.21

9. Mercaderías en Transito

Conciliado al 31 de Diciembre del 2014 por \$ 247.00 corresponde al Pedido # 4502 de importación de vehículos que al cierre del periodo 2014 no se desaduanizo.

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 2014, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

95,392.25

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS

IMPORTACIÓN DIRECTA

CREDITO TRIBUTARIO I.R. ANTERIOR 24,015.63

CREDITO TRIBUTARIO I.R. ACTUAL

84,296.20

11. 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 2014.

Terrenos	1,984,650.00
Edificios	1,715,877.47
Instalaciones	224,219.36
Equipo de Computación y Software	3,700.00
DEPRECIACION DE ACTIVOS	
Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	(109,702,75)
Total Propiedad Planta y Equipo	3,818,744.08

12. Otros Activos no Corrientes

Saldos conciliados al 31 de diciembre del año 2014, por las entregas en numerarios a las detalladas a continuación generado el 3 de enero de 2008 en efectivo.

INVERSIONES EN ASOCIADAS	972.00
Acciones Autofron S.A	672.00
Acciones Talleres S.A	300.0

13. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2014.

Garcia Internacional	\$ 224,40
Contecon Guayaquil	\$ 249,33
Cooperativa General Calicuchima	\$ 603,90
Rodrigo Morales	\$ 35,30
Liberty Seguros S.A	\$ 6736,48

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS IMPORTACIÓN DIRECTA

Colprevi	\$ 96,36
Ludeña Oscar Efren	\$ 1061,16
Seguros Sucre	\$ 125,60
TOTAL	\$ 9132,53

14. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes al 31 de diciembre del 2014.

Anticipos de Clientes 214.91

15. Provisiones Beneficios Sociales por pagar

Corresponde al Rol de empleados de diciembre 2014 pendiente de pago al cierre del periodo.

- Rol por pagar 2102.65

16. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el Iess descontado a empleados por pagar al cierre de diciembre 2014 por el valor de \$ 1401.38

- Iess por pagar 993.60
- Prestamos Quirografarios 407.78

17. Obligaciones Fiscales del Iva

Impuestos por pagar correspondientes a Diciembre 2014 por Formulario 104 del Sri.

- Iva por pagar \$ 8968.51

18. Retenciones en la Fuente

Conciliado al 31 de Diciembre del 2014 por retenciones del Formulario 103 a ser cancelado al Sri.

- Rentas \$ 320.75

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS IMPORTACIÓN DIRECTA

19. Otras Cuentas por Pagar

Corresponde a cuentas por pagar incurridos en Importaciones al 31 de Diciembre del 2014 detalladas a continuación:

FECHA	PROVEEDOR	PEDIDO	VALOR
10/01/2014	Seguros Sucre		58.86
17/01/2014	LIBERTY SEGUROS	4284	48.20
17/01/2014	LIBERTY SEGUROS	4284	26.84
28/02/2014	Seguros Sucre	4285	72.40
28/02/2014	Seguros Sucre	4285	26.84
18/03/2014	Seguros Sucre	4322	26.84
18/03/2014	Seguros Sucre	4322	33.11
24/03/2014	Seguros Sucre	4321	26.84
24/03/2014	Seguros Sucre	4321	68.21
30/04/2014	Seguros Sucre	4334	64.92
30/04/2014	Seguros Sucre	4320	39.63
31/10/2014	Navesur	4321	3,970.00
31/10/2014	Garcia Internacional	4459	204.00
27/11/2014	Navesur	4459	1,260.00
27/11/2014	Seguros Sucre		38.37
31/12/2014	Navesur	4509	1,260.00
31/12/2014	Calicuchima	4509	230.00
31/12/2014	Garcia Internacional	4509	204.00
31/12/2014	Seguros Sucre	4509	37.78
31/12/2014	Colprevi	4509	29.20
			7,726.04

17. Provisiones y Beneficios A Empleados

Son alcuotas registradas por la empresa para constituir el fondo de jubilación patronal a los empleados al 31 de diciembre del 2014.

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS IMPORTACIÓN DIRECTA

Provision Jubilacion Patronal	\$ 35,920.09
-------------------------------	--------------

Provision Desahucio	\$ 21,137.66
---------------------	--------------

18. Otro Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de los 2014 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	2,304,834.06
--------------------	--------------

19. Capital Suscrito

Está integrada por 100000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

CAPITAL SOCIAL	100,000.00
----------------	------------

20. 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 2014.

Reserva Legal	1,000.00
---------------	----------

21. Superávit por revaluación de PPE **\$ 2,755,335.45**

Incremento por la revaluación de la propiedad Planta y Equipo aplicando la NIC 16 párrafo 31.De acuerdo al Informe de avalúo realizado por el Ing. Juan Wenceslao Nowak .Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías.

22. 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.

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS IMPORTACIÓN DIRECTA

23. Ganancias Acumuladas \$ 96.216,89

Son ganancias acumuladas de los ejercicios anteriores al 31 de diciembre del 2014.

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

Es el incremento patrimonial NIIF 1.

Resultados Acumulados \$ 12.357.05

25. Pérdida Acumuladas \$ 196444.12

Es la pérdida acumulada de años anteriores al 31 de diciembre 2014.

26. Pérdida Neta \$ 112.577.86

Es la pérdida del presente ejercicio al 31 de diciembre 2014.

27. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2014 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