

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS

NOTAS EXPLICATIVAS IMPORTACIÓN DIRECTA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 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 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 2015, 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 2015.

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 del 2015 que son:

Machala: Principal Av. 25 de Junio Km. 1½ Via Pasaje

PBX: 2983264 • Fax: 2983906 • Casilla 232

norimport@imveresa.com

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Caja \$ 542.73

Bancos Locales \$ 31,927.53

Banco Pichincha \$ 608.82

Banco de Austro \$ 30,717.75

Banco de Machala \$ 58.23

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.

2. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas

1.1.2.01.01 CUENTAS POR COBRAR \$ 108,014.02

Son saldos de cartera conciliados al 31 de Diciembre del 2015 de los siguientes clientes, los mismos que no generan interés alguno por los montos concedidos en venta de vehículos y repuestos.

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.

Pag. 1 de 1
04/01/2016 10:11:18 AM

CUENTAS POR COBRAR VIGENTES

C.I./RUC	Teléfono	Cliente	Dirección	Saldo
00000	09204419	TRAYTOS S.A	AGUIRRE DEL 37 Y AVENIDA 10 DE	45.59
00000	248224	TALLERES AUTOCAM S.A	AV 25 RINOCEROS LO VIA A PASATE	30,552.60
00000	00201089	SANCHEZ MONTUVA SIXTO ESPINOZA	DELE ARIO QUEVEDO GENERAL AGUIRRE	49.10
00136	04207501	ROBALINO AYALA CESAR ABRAHAM	RMS VIA SAMBORONDON	70,000.00
00163	07414493	FERRERA MORALES CECILIA LOURDES	MANUEL VEGA 1140 Y GASPAR	121.54
189	04200080	QUEZADA ROMERO YADIRA YADIRA	URB LAS FIBERAS BEL PU VILLA T CALLE	10,200.00
504	248224	DRG TANYA ELIZABETH LOPEZ QUEZADA	COLA LAS CROCHAS	21.32
00013	04209271	DEVERSA IMPORTADORA DE VEHICULOS Y	COLA KENNEDY NORTE AV FRANCISCO	296,018.97
192	04001040	DISORPRINT S.A	COLA KENNEDY NORTE LOGGUEL MILARIO	53,455.13
166	200000	COMERCIAL AUTOMOTRIZ SUGENIO LICERO	GRAN COLOMBIA 114 AL 118 Y	1,396.71
00191	02490920	AUTOPARTES NORL	AV 10 DE AGOSTO N 2645 Y MOQUEHA	56.60
Total \$				443,317.49

Detalle de Modulo ==> CXC: \$ 108,014.02
CXRelacionadas: \$ 337,571.60

3. Anticipos a Proveedores

Saldos Conciliados al 31 de Diciembre del 2015 por \$ 500.50 de los siguientes proveedores:

DETALLE DE ANTICIPOS ENTREGADOS

FECHA	NOMBRE	CONCEPTO	VALOR
24/09/2015	EFRAN CEPEDA CEPEDA	ANI Auditoria Externa 2015	500.00
28/12/2015	ORLANDO CALLE	PEDIDO 4595	119.92
14/12/2015	ORLANDO CALLE	PEDIDO 4599	150.64

SALDOS DE ANTICIPO A PROVEEDORES ==>

770.56

4. Anticipo a Proveedores del Exterior

Conciliados al 31 de Diciembre del 2015 a Proveedores del Exterior \$ 42,950.00 por compra de vehículos:

- Auto Source \$ 500.00
- Clk Internacional \$ 42,100.00
- Diarama Export \$ 350.00

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Son \$ 337,571.61 de cartera conciliada de facturas de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 que son:

- Talleres Autocam \$ 30,552.63
- Imveresa Importadora \$ 296,818.98
- Yadira Quezada Romero \$ 10,200.00

6. Prestamos por cobrar cías Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados por préstamos a compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2015

- Teledpres \$ 2,547.57
- Talleres Autocam \$ 2,150.00

7. Cheques a Fecha

Son saldos de cartera de clientes en venta de repuestos dados al 31 de Diciembre del 2015 detallado a continuación.

IMPORTADORA NORIMPORT S.A.							Pag. 1	
LISTADO DE DOCUMENTOS							ACTIVO SIN DEPOSITAR POR FECHA DE EMISION PERIODO: 01/01/2000 Y 31/12/2010	
Numero	Emision	Pago	Chave	Ma	Cuenta	Emisor	Valor	
JUL10 00000A	04/09/2012	05/12/2012	02/04/1980	000000	01-00000000-7	PRODIMARCA	585.21	
TOTAL:								585.21

8. 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 2015 que son:

- Bodega de Vehiculos \$ 235,786.67

- Bodega de Repuestos \$ 515,078.68
- Bodega de Materiales \$ 341,034.70
- Bodega de Vehiculos Usados \$ 45,287,21

Stock de Vehiculos al 31 de Diciembre del 2015. :

Pag 1 de 1

INVENTARIO VALORIZADO
Tipo: Solo productos
Stock Stock > 0
Prezio: Todos

No Parte	DESCRIPCION	COSTO	Stock IVA 0%	Stock IVA 12%	S-IVA 0%	S-IVA 12%	TOTAL	
NAVIGATOR 4X4	NAVIGATOR AC 3.5 SP 4X4 TA	130,216.79		1		130,216.79	130,216.79	
TOY.SEG	TOYOTA SEQUOIA AC 5.7 SP 4X4 TA	105,969.88		1		105,969.88	105,969.88	
TOTAL							236,186.67	236,186.67

11. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes de impuestos establecido por la Empresa al 31 de Diciembre del 2015, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

- Credito Tributario Iva \$ 9,918.94
- Anticipo Impuesto a la renta \$ 20,034.60
- Credito Tributario IR \$ 10,049.07

12. 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 2015.

- Terrenos \$ 1,984,650.00
- Edificio \$ 1,715,877.47
- Instalaciones \$ 224,219.36
- Equipo de Computación \$ 4,182.50
- (-) Depreciaciones Acumulada \$ -192,250.63

13. Otros Activos no Corrientes

Saldo conciliados al 31 de Diciembre del 2015, por las entregas en numerarios a las detalladas a continuación generada el 3 de enero de 2008 en efectivo.

INVERSIONES EN ASOCIADAS

- Acciones Autofront S.A \$ 672.00
- Acciones Autocam S.A \$ 300.00

14. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago \$ 20,874.96 de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015.

- Cuenta Contable 2.1.3.01.01 Proveedores Varios \$ 20,874.96

IMPORTADORA MORIMPORT S.A.

Pag. 1 de 1
02/01/2016 09:14:42 PM

REPORTE DE CUENTAS POR PAGAR VIGENTES

CJ.RUC	Telefono	Proveedor	Direccion	Saldo
10001292001	74318	LUDENA OCHOA OSCAR EDWIN	CIUDAD DEL SOL TURKEY	221.00
170002603001	946432	LIBERTY STORES S.A.	PORTUJAL EDO Y ZULOY ALFARO	6,594.74
0401304030001	3011002	QUENYAY MONSIEIRA ROBERT RICHARD	CALLE LEON SIMIENTE AGDAY Y	63.70
010017960001		GRUPO ALFARTE SOTIA ALEJANDRA	CALLE LAS BRISAS #300 11	100.00
09926094001		GARCIA INTERNACIONAL S.A.	CALLE KENNEDY NORTE	300.00
010000200001		G.A.D. MUNICIPAL DE MACHALA	AVENIDA 25 DE JUNIO Y 4 DE MAYO	12,941.50
069731490001	2177322	COOPERATIVA OTIPRAL CALIQUICHOMA	COOP LAS BRISAS DE A SOLAR 4	227.70
Subtotal 1				20,874.96
Total 1				20,874.96

12. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por \$ 44,761.12 de los clientes al 31 de Diciembre del 2015

LISTA DE ANTICIPOS DE CLIENTES

No.	Cliente	Total	Saldo
1	ARAY CORONEL MIGUEL FABRICIO	4.00	4.00
2	AUTOREPUESTOS TIRAN S.C.C.I	1.77	1.77
3	AUTOREPUESTOS TIRAN S.C.C.I	0.08	0.08
4	AUTOREPUESTOS TIRAN S.C.C.I	0.07	0.07
5	AUTOREPUESTOS TIRAN S.C.C.I	0.12	0.00
6	ARAY CLODIO ARIELY MARLELLY	13.16	13.16
7	CABRILLA SUAREZ VICTOR MANUEL	12.00	12.00
8	CANO BAGURTO LIBER ALEJANDRO	4.00	4.00
9	CORONEL PARAMO CLAUDIO RAULITO	30.00	30.00
10	SUBFRONT S.A.	223.21	223.21
11	CARZON SEGOVIA IVAN ALONSO	0.00	0.00
12	CARZON SEGOVIA IVAN ALONSO	3.00	3.00
13	CARZON SEGOVIA IVAN ALONSO	22.24	20.24
14	LITELLE S.A.	21,000.00	12,149.89
15	LITELLE S.A.	611.70	611.70
16	LITELLE S.A.	1,035.80	1,035.89
17	MIRAFLORES LOAYZA WISRAGO JUAN	114.66	44.66
18	MOSQUERA S.A.	0.00	0.00
19	MOSQUERA S.A.	0.00	0.00
20	NAVIA ARAY GISELA DIVINA	0.32	0.32
21	NOBLES	78.66	0.00
22	BERNARD NOBLELLI Y DOUGLAS ARENIVALDO	1.00	0.00
23	BINCHE SARANGO ISIDRO AGUSTIN	3.00	3.00
24	BINCHE SARANGO ISIDRO AGUSTIN	0.00	0.00
25	WINGSOUTH S.A.	44.82	0.00
TOTALES:		53,773.82	44,761.12

13. Provisiones Beneficios Sociales por pagar

Corresponde al Rol de empleados al 31 de Diciembre del 2015 pendiente de pago al cierre del mes

- Vacaciones por pagar \$ 2,933.36
- Rol por pagar \$ 2,169.81 – Segunda Quincena de Ing. Tanya Lopez.

14. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el IESS descontado a empleados por pagar al IESS al 31 de Diciembre del 2015 fecha de pago el 15 de Enero 2016.

- IESS por pagar \$ 864.00

15. Obligaciones Fiscales del Iva

Impuestos por pagar correspondientes a 31 de Diciembre del 2015 por Formulario 103 al SRI fecha de pago 20 de Enero 2016.

- Iva por pagar \$ 269.90

16. Otras Cuentas por Pagar

Corresponde a cuentas por pagar incurridos en Importaciones al 31 de Diciembre del 2015 por el valor de \$ 4,659.88.

**CUENTA: 2.1.7.05.02 Otras cuentas por pagar Importaciones
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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
27/11/2014	Seguros Sucre		29.64
29/12/2015	Seguros Sucre		148.47
29/12/2015	Flete	4599	3,169.01
29/12/2015	Garcia Internacional	4599	212.40
29/12/2015	Seguros Sucre	4599	110.00
29/12/2015	Colprevi	4599	50.00
29/12/2015	Garcia Internacional	4598	212.40
29/12/2015	Calicuchima	4598	190.00
29/12/2015	Seguros Sucre	4598	53.00
29/12/2015	Colprevi	4598	32.00
			4,659.98

17. Cheques por pagar

Correspondiente a cheque girado y no cobrado al 31 de Diciembre 2015.

- Cheque # 6234 Girado a Garcia Internacional por \$ 702.68

18. Provisiones y Beneficios A Empleados

Son alícuotas registradas por la empresa para constituir el fondo de jubilación patronal a los empleados al 31 de Diciembre del 2015

- Provisión Jubilación Patronal \$ 38,960.89
- Provisión Desahucio \$ 23,037.79

22. Otro Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2015 pendientes de los préstamos del Dr. Welmer Quezada Neira, con el objeto de incrementar el capital de trabajo, cuyo importe no genera interés.

- 2.2.4.01.01 Dr. Welmer Quezada \$ 2,097.545,70

23. Capital Suscrito

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

- Capital Social \$ 100.000,00

24. 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 2015.

Reserva Legal \$ 1000,00

25. Superávit por revaluación de PPE \$ 2,542,488.14

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.

26. 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.

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. Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 -\$ 237,989.94.

IMPORTADORA "NORIMPORT S.A."

VEHÍCULOS Y REPUESTOS
IMPORTACIÓN DIRECTA

DEL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Corresponden a las siguientes ventas de actividad del giro del negocio:

Ventas de repuestos \$ 28,549.19

Venta de Vehículos \$ 1,011,428.17

Y otros ingresos provenientes de pago de cliente dados de baja en el año 2013 por cuenta incobrables \$ 14,583.72

Total de Ingresos \$ 1,039,977.36

EGRESOS

El total de Egresos corresponde a Gastos y Costo incurridos en la empresa hasta el 31 de Diciembre del 2016 por \$ 1,284,508.39

Determinando una Perdida del Presente ejercicio de \$ 237,989.94



CONTADORA

Ing. Silvia Granda Álvarez

RUC. 0705133460001