

IMPORTADORA “NORIMPORT S.A.”

**NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 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 2016 que son:

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Caja \$ 19.53

Bancos Locales \$ 33,688.98

Banco Pichincha \$ 112.72

Banco de Austro \$ 34,491.79

Banco de Machala \$ 84.47

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

1.1.2.01.01 CUENTAS POR COBRAR \$ 273,997.33

Son saldos de cartera conciliados al 31 de Diciembre del 2016 de los siguientes clientes, los mismos que no generan interés alguno por los montos concedidos en venta de vehículos y repuestos.

Cientes	Valor \$
AUTOSHARECORP S.A.	895.13
COMERCIAL AUTOMOTRIZ EUGENIO LUCERO	1,296.71
PALADINES BALCAZAR BELEN DEL CISNE	3,701.00
QICSA S.A.	116,435.00
ROBALINO AYALA CESAR ABRAHAN	70,000.00
SANCHE CUENCA EDUARDO CIRILO	76,380.00
SANCHEZ MONTOYA SIXTO ENRIQUE	68.02
TOLEDO GONZAGA KLEBER ANIBAL	5,176.00
TRAUTO S.A.	45.39
Total \$	273,997.25

5. Provisión Cuentas Incobrables y deterioro

Saldos corresponde a provisión de 1% para cuentas incobrables y deterioro Cuentas por Cobrar

- Provisión Cuentas Incobrables \$ 1,262.07
- Provisión Deterioro Cuentas por Cobrar \$ 29,618.21

6. Anticipos a Proveedores

Saldos Conciliados al 31 de Diciembre del 2016 por \$ 2.31 de los siguientes proveedores:

- CNT \$ 2.31

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

7. Anticipo a Proveedores del Exterior

Conciliados al 31 de Diciembre del 2016 a Proveedores del Exterior \$ 113,778.75 por compra de vehículos:

- Auto Source Group \$500.00
- Clk Internacional Inc \$ 42,100.00
- Nanjing Automobile Import \$ 350.00
- Topsun \$436.86
-

8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Son \$ 30,552.63 de cartera conciliada de facturas de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2016 que son:

- Talleres Autocam \$ 30,552.63

9. Prestamos por cobrar Cías Relacionadas

Son saldos de cartera conciliados por préstamos a compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2016

- Talleres Autocam \$ 2,150.00

10. Cheques a Fecha

Son saldos de cartera de clientes en venta de repuestos dadas al 31 de Diciembre del 2016 detallado a continuación.

Titular	Emission	Pago	Cobro	No.	Cuenta	Banco	Valor
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/03/2017	01/01/2000	011546	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/07/2017	01/01/2000	011550	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	28/02/2017	01/01/2000	011545	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	30/06/2017	01/01/2000	011549	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/01/2017	01/01/2000	011544	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/10/2017	01/01/2000	011553	1010587499	BANCO DE	9,210.53
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/05/2017	01/01/2000	011548	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	30/09/2017	01/01/2000	011552	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	30/04/2017	01/01/2000	011547	1010587499	BANCO DE	10,000.00
GRUBAFAL S.A.	30/12/2016	31/08/2017	01/01/2000	011551	1010587499	BANCO DE	10,000.00
TOTAL:							99,210.53

11. 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 2016 que son:

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

- Bodega de Vehiculos \$ 252,764.72
- Bodega de Repuestos \$ 505,380.35
- Bodega de Materiales \$ 5.267,68
- Bodega de Vehiculos Usados \$ 45.287,21

Stock de Vehículos al 31 de Diciembre del 2016. :

INVENTARIO VALORIZADO

Pag.1 de 1

Tipo: Solo productos

Stock Stock > 0

No. Parte	DESCRIPCION	COSTO	Stock IVA 0%	Stock IVA 12%	S-IVA 0%	S-IVA 12%	TOTAL
QMC-2.5	CAMION CHASIS CABINADO 2.5 TONELADAS	\$322.6800		13		147194.84	147,194.84
TOY-SEQ	TOYOTA SEQUOIA AC 5.7 5P 4X4 TA	105,569.8800		1		105569.88	105,569.88
			TOTAL			252,764.72	252,764.72

12. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes de impuestos establecido por la Empresa al 31 de Diciembre del 2016, aplicando la NIC 12 párrafo 5.

- Credito Tributario Iva \$ 37,524.25
- Anticipo Impuesto a la renta \$ 28,548.23
- Credito Tributario IR 2015 \$ 10,049.07
- Credito Tributario IR 2016 \$ 2,602.58

13. 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 2016.

DESCRIPCIÓN	Costo+Rev 2016	COSTO	REVALUACION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DEPRECIACIÓN 2016	VALOR EN LIBROS
TERRENOS-Autofron	165,000.00	165,000.00				165,000.00
TERRENOS-NORIMPORT	2,646.20	2,646.20				2,646.20
TERRENOS-REVALUACION	1,982,003.80		1,982,003.80			1,982,003.80
EDIFICIO-Autofron	333,498.91	333,498.91		52,803.99	15,841.20	264,853.72
EDIFICIO-NORIMPORT	714,390.65	714,390.65		157,402.09	33,933.56	523,055.00
Edificio Norimport-Revaluación	1,001,486.82		1,001,486.82		47,570.62	953,916.20
INSTALACIONES-NORIMPORT	191,970.68	191,970.68		32,020.53	17,277.36	142,672.79
Instalaciones Norimport-Revaluación	32,248.68		32,248.68		2,902.38	29,346.30
Muebles y Enseres	67,877.35	67,877.35		27,688.84	5,752.05	34,436.46
Equipos de Computación-Autofron	4,037.56	4,037.56		3,426.77	192.23	418.56
Equipos de Computación-Norimport	4,182.50	4,182.50		2,574.55	107.21	1,500.74
TOTALES \$	4,499,343.15	1,483,603.85	3,015,739.30	275,916.77	123,576.61	4,099,849.77

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

- Terrenos \$ 2,149,650.00
- Edificio \$ 2,049,376.38
- Instalaciones \$ 224,219.36
- Muebles y Enseres \$ 67,877.36
- Equipo de Computación \$ 8,220.06
- (-) Depreciaciones Acumulada \$ -399,493.38

14. Otros Activos no Corrientes

Saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2016, por las entregas en numerarios a las detalladas a continuación generada el 3 de enero de 2008 en efectivo.

INVERSIONES EN ASOCIADAS

- Acciones Autocam S.A \$ 300.00

15. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago \$ 34,406.47 de la Empresa al 31 de Diciembre del 2016.

- Proveedores Varios \$ 5,837.45
- Servicio de Rentas Internas \$ 13,912.27
- GAD Municipal de Machala \$ 14,656.75

C.I./RUC	Teléfono	Proveedor	Dirección	Saldo
0992361948001	2577744	COOPERATIVA GENERAL CALICUCHIMA	COOP. LAS BRISAS MZA SOLAR 4	99.00
0701692857001	2923565	ELVA AZUCENA RAMOS CHICA	ROCAFUERTE E/VELA Y STA TROSA	80.36
0992364866001		FEMAR S.A.	CIUDADELA KENNEDY NORTE,	396.92
0760000260001		G.A.D. MUNICIPAL DE MACHALA	AVENIDA 25 DE JUNIO Y 9 DE MAYO	14,656.75
0992368764001		GARCIA INTERNACIONAL S.A.	CDLA. KENNEDY NORTE	2,104.52
1790093808001	946432	LIBERTY SEGUROS S.A.	PORTUGAL E12-72 Y ELOY ALFARO	3,104.65
1103053292001	797018	LUDENA GAONA OSCAR EFREN	CIUDAD DEL SOL TORRE	52.00
1760013210001		SERVICIO RENTAS INTERNAS SRI	SALINAS N17-203 Y SANTIAGO	13,912.27
			Subtotal \$	34,406.47
			Total \$	34,406.47

Relacionados-Femar S.A. \$ 396.92

No Relacionados \$ 34,009.55

16. Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago \$ 29,696.92 de la Empresa a compañías Relacionadas al 31 de Diciembre del 2016.

Femar S.A.-Factura intereses \$ 396.92

Femar S.A.-Préstamo \$ 29,300.00

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

17. Anticipos de Clientes

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por \$ 46,727.47 de los clientes al 31 de Diciembre del 2016.

No.	Cliente	Total	Saldo
1	AUTOREPUESTOS TIPAN S.C.I	0.15	0.08
2	CLIENTE NO IDENTIFICADO	65.00	65.00
3	DUOPRINT-G S.A.	723.21	723.21
4	GOTELLI S.A.	52,677.59	43,876.48
5	IMBAGO TOAPANTA LUIS AMBROCIO	282.82	0.01
6	MORALES LOAYZA RODRIGO JUAN	114.66	44.68
7	MOSUMI S.A	0.08	0.00
8	NORIM01	79.66	0.00
9	PEÑAFIEL ORELLANA CESAR RODRIGO	2,000.00	2,000.00
10	SERRANO NOBLECILLA DOUGLAS ARCHIVALDO	12.00	6.00
11	SINCHE SARANGO ISIDRIO AGUSTIN	12.00	12.00
12	VELEZ BERREZUETA RAFAEL MARIA	0.01	0.01
TOTALES:		55,967.18	46,727.47

18. Provisiones Beneficios Sociales por pagar

Corresponde a saldo de beneficios sociales al 31 de Diciembre del 2016 pendiente de pago a los empleados \$ 8,203.01

- Provisión Vacaciones\$ 4,178.43
- Provisión Décimo Tercer Sueldo\$ 100.04
- Provisión Décimo Cuarto Sueldo\$ 823.50
- Provisión Nómina por Pagar\$ 3,101.04

19. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el IESS descontado a empleados por pagar al IESS al 31 de Diciembre del 2016 fecha de pago el 15 de Enero 2017\$ 2,226.04

- Aporte Personal 9.45% \$ 628.49
- Aporte Patronal \$ 741.53
- IECE y SECAP \$ 66.51
- Fondo de Reserva \$ 66.69
- Préstamos Quirografarios \$ 531.17
- Préstamos Hipotecarios \$ 191.65

20. Obligaciones Fiscales del Iva

Impuestos por pagar correspondientes a 31 de Diciembre del 2016 fecha de pago 20 de Enero 2017.

- Iva por pagar \$ 19,425.95

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

21. Retenciones en la fuente

Impuestos por pagar correspondientes a 31 de Diciembre del 2016 fecha de pago 20 de Enero 2017 \$ 189.15

- Ret.I.R. Rec.1% \$ 2.87
- Ret.I.R. Rec.2% \$ 2.02
- Ret.I.R. Rec.8% \$ 11.43
- Ret.I.R. Relación de Dependencia \$ 172.83

22. Impuesto a la Renta por Pagar

Anticipo determinado que se convierte en impuesto mínimo.

- Impuesto a la Renta por Pagar Cía. \$ 38,597.30

23. 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 2016

- Provisión Jubilación Patronal \$ 67,262.69
- Provisión Desahucio \$ 31,155.81

No.	NOMBRES	CARGO	PROVISIONES		Total Provisiones US\$
			Provisión Jubilación Patronal	Provisión Desahucio	
1	ING.TANYA ELIZABETH LOPEZ QUEZADA	GERENTE	42,970.03	25,000.00	67,970.03
2	LIC.TERESA MARIA AÑAZCO AÑAZCO	CONTADORA	9,853.05	3,199.56	13,052.61
3	ING.MELANNY ANDREA HONORES PLAZA	ASIST COBRANZAS	321.59	70.38	391.97
4	SRA.JANETH DEL CISNE LOPEZ QUEZADA	ASESORA COMERCIAL	7,159.12	1,469.06	8,628.18
5	SR.ANTONIO BENEDICTO PEREIRA SANCHEZ	MENSAJERO	6,958.90	1,415.98	8,374.88
6	MLTON LEONARDO ALVARADO SALAZAR	ASESOR COMERCIAL	-	0.83	0.83
SUMAN.....US\$			67,262.69	31,155.81	98,418.50

24. Préstamos por Pagar Relacionados

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2016 pendientes de los préstamos del Dr. Welmer Quezada Neira, con el objeto de incrementar el capital de trabajo, cuyo importe no genera interés.

- 2.2.6.01.01 Dr. Welmer Quezada \$ 2,389.193.24

Relacionados	Saldo Dic 2015	Pagos 2016	Saldo Oct 2016
Dr.Welmer Quezada Neira	2,528,798.09	139,604.85	2,389,193.24
Totales US\$	2,528,798.09	139,604.85	2,389,193.24

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

25. Capital Suscrito

Está integrada por 102000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

- Capital Social \$ 102.000,00

Imveresa S.A.	38.53%	\$	39,306.00
Inimpoireli S.A.	8.89%	\$	9,068.00
Sra. María Gabriela Granda Román	9.53%	\$	9,717.00
Sra. María Marcela Aveiga Rivera	9.53%	\$	9,717.00
Eco. Yadira Quezada Romero	8.38%	\$	8,548.00
Ing. Edison Quezada Loayza	8.38%	\$	8,548.00
Ing. Welmer Quezada Loayza	8.38%	\$	8,548.00
Ing. Weldyn Quezada Loayza	8.38%	\$	8,548.00

Nota: Según la Supercías al 31-12-2016 el capital fusionado quedó conformado de la siguiente manera, hay que realizar una Convalidación de la escritura de fusión de Autofron-Norimport y luego hacer escritura por aumento de capital.

EXPEDIENTE: 39053

USUARIO: 0790083369001

NOMBRE: IMPORTADORA NORIMPORT S.A.

DATOS DE LOS SOCIOS / ACCIONISTAS

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD \$): 102.000,0000

1	0790095375001	RUC	AUTOMOTORES DE LA FRONTERA AUTOFRON S.A	ECUADOR	NACIONAL	58.810,0000
2	1310403835	CÉDULA	AVEIGA RIVERA MARIA MARCELA	ECUADOR	NACIONAL	1.220,0000
3	0703869321	CÉDULA	GRANDA ROMAN MARIA GABRIELA	ECUADOR	NACIONAL	1.220,0000
4	0790083369001	RUC	IMPORTADORA NORIMPORT S.A.	ECUADOR	NACIONAL	672,0000
5	0992339411001	RUC	IMVERESA (IMPORTADORA DE VEHICULOS Y REPUESTOS S.A.)	ECUADOR	NACIONAL	39.210,0000
6	0790080300001	RUC	INMOBILIARIA, IMPORTACIONES Y REPRESENTACIONES DEL LITORAL INIMPORELI S.A.	ECUADOR	NACIONAL	664,0000
7	0702642489	CÉDULA	QUEZADA LOAYZA EDISON JOSEPH	ECUADOR	NACIONAL	51,0000
8	0702642422	CÉDULA	QUEZADA LOAYZA WELDYN ROGER	ECUADOR	NACIONAL	51,0000
9	0702416645	CÉDULA	QUEZADA LOAYZA WELMER JEFFERSON	ECUADOR	NACIONAL	51,0000
10	0703052704	CÉDULA	QUEZADA ROMERO YADIRA YAJAIRA	ECUADOR	NACIONAL	51,0000

TOTAL (USD \$): 102.000,0000

CAPITAL ACTUALIZADO A LA FECHA: 19/12/2016 11:20:00
FECHA DE EMISIÓN: 03/02/2017 14:45:13

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

26. 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 2016.

Reserva Legal \$ 5,522,84

27. Superávit por revaluación de PPE \$ 3,131,031.76

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.

28. Utilidades Acumuladas \$ 219,022.33

Registra el saldo de Utilidades Acumuladas de la Cía Autofron que fue absorbida por Importadora Norimport S.A.

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

Es el incremento patrimonial NIIF 1.

Resultados Acumulados \$ 994.49

30. Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2016 \$ -724,307.07

DEL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

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

Ventas de repuestos \$ 20,756.59

Venta de Vehículos \$ 312,614.03

Servicios \$ 46.81

Y otros ingresos provenientes de pago de cliente dados de baja en el año 2013 por cuenta incobrables \$ 31,426.69

Total de Ingresos \$ 364,844.12

EGRESOS

El total de Egresos corresponde a Gastos y Costos incurridos en la empresa hasta el 31 de Diciembre del 2016 por \$ **1'089,176.84**

5.1 Costos \$ 285,759.40

5.2 Gastos \$ 803,417.44

Importadora Norimport S.A. –Notas a los Estados Financieros

Determinando una Pérdida del Presente ejercicio de S -724,307.07



Lic.Teresa Añazco Añazco
CONTADORA
RUC. 0701378366001