

SUSCONDE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

REF.:EXPEDIENTE No. 100275

NOTA. 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-

SUSCONDE S.A., es una compañía constituida el 21-Marzo-2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas PAIS "ECUADOR" con el nombre de "SUSCONDE S.A", mediante resolución No. 00-G-IJ-0001212 de la Superintendencia de Compañías. Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social, la "FABRICACION DE PRODUCTOS ACABADOS DE HIERRO Y ACERO.

NOTA. 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

La preparación de los estados financieros conforme las NIIF para las Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

Las cuentas anuales contables están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, como moneda funcional.

La responsabilidad de la información de los Estados Financieros de la Compañía es de la Gerencia.

LA BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO.-

Los estados financieros están preparados, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, y se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTO POR PRESTAMOS.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El gasto por impuestos corrientes se calculan en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opere la Empresa.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos o Pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Por regulación del Estado Ecuatoriano, lo referente a impuesto diferido no es aplicable, según:

*Decreto Ejecutivo No.1180 Registro Oficial No.727 del 19 de junio-2012

De la Presidencia de La republica.-

*Circular No. NAC-DGECCG12-00009, del SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Registro Oficial No.718 del 06-Junio-2012.

Quedando sin base la aplicación del impuesto diferido en nuestro País.

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos los:

El IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA, La Compañía como agente de PERCEPCIÓN Y RETENCION realiza dichas retenciones y ha cancelado las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del año 2012,

Sobre el IMPUESTO A LA RENTA, la Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultante de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes tributarias que para el ejercicio económico del 2012 es el (23%) según Código de La Producción e Inversión; o el ANTICIPO por impuesto a la renta del año anterior determinado ya que según leyes tributarias el mayor valor se convierte en IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada ejercicio económico sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si fuere así se reconoce inmediatamente en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

INVENTARIOS.-

La Empresa medirá sus INVENTARIOS AL IMPORTE MENOR entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Para la VALUACION de los INVENTARIOS se utilizará el METODO "COSTO PROMEDIO PONDERADO".

Se evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa, si los inventarios han sufrido un deterioro de valor y si fuere el caso dicho deterioro se cargará al gasto del periodo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de propiedades, planta y equipos se utiliza los siguientes porcentajes y años de vida útil estimada.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA UTIL ESTIMADA	PORCENTAJES
MAQUINARIAS	10 AÑOS	10%

Si existe algún indicio de deterioro al final de cada ejercicio económico se revisa y si hubiere se carga al gasto de dicho ejercicio económico.

ACREEDORES COMERCIALES.-

Los acreedores comerciales so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los de administradores y gerentes. Se reconoce el costo o gasto de todos los beneficios a los empleados que estos tengan derecho, como resultado de los servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos de servicio.

PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laborar en vigencia, la Compañía rconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL., -Para esta Compañía no aplica

Los accionistas dueños de su negocio estiman no hacer provisiones para jubilación patronal, debido a que la vida de explotación del negocio será de un tiempo de aproximadamente de 20 años, dado que es de tipo familiar, en tal virtud no america hacer provisiones de ese tipo ya que no se utilizará.

inicialmente se penso hacer estas provisiones y se contrato a expertos para el estudio actuarial de dichas provisiones inclusive se registro dichos ajustes, posteriormente los accionistas decidieron no hacer, con lo cual se realizo la corrección respectiva de dicho ajuste por error.

NOTA. 3**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.-**

Los valores que se detalla representa de liquidez inmediata.-de las cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**AL 31-DICIEMBRE-2012**

DETALLE	VALORES
CAJA	507.12
BANCOS	6,833.80
TOTAL CAJA BANCOS	<u><u>7,340.92</u></u>

NOTA .4**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

El saldo de desta cuenta al 31 de diciembre del 2012, reflejan valores por cobrar a los clientes de la empresa con gran probabilidad re realización. Son créditos consedidos de 30-45-60-90 dias que esta considerado de contado, y no generan intereses.

S e detalla como sigue:

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**VALORES****al 31-DICIEMBRE -2012**

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIAS	8,897.03
SALDOS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	19,624.11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	70,032.76
TOTAL	<u><u>98,553.90</u></u>

NOTA. 5**INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de esta cuenta está constituida por mercaderías listas para ser vendidas en el curso normal de la operación. Los mismos que están valorados con el método del costo promedio ponderado y se detalla como sigue:

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**VALORES****al 31-DICIEMBRE-2012**

PLANCHAS LAMINADO EN CALIENTE DIVERSOS ESPESORES Y MEDIDAS	42,808.60
VARIOS	18,358.21
TOTAL	61,166.81

NOTA. 6**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 está constituida por las variaciones registradas al costo según cuadro:

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-**Al 31-DICIEMBRE-2012**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDOS	aumentos o	SALDOS
	al 01-01-2012	disminuciones	al 31-12-2012
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3,613.07	-	3,613.07
Menos: TOTAL DE DEPREC.ACM.MAQ. Y EQUIPO	2,374.10	361.30	2,735.40
TOTAL	1,238.97	361.30	877.67

NOTA. 7**ACREEDORES COMERCIALES.-****CUENTA PAGAR PROVEEDORES LOCALES.**

Los saldos de estas cuentas provienen exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de tercero, las mismas que no generarán interés hasta su cancelación.

al 31-DICIEMBRE-2012**EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-****DETALLE****VALORES**

PROVEEDORES LOCALES VARIOS	<u>13,976.87</u>
----------------------------	------------------

NOTA. 8**OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:**

El saldo de esta cuenta está compuesta al 31 de diciembre del 2012, por impuestos fiscales generados durante el ejercicio económico del 2012, obligaciones con el IESS, utilidades a los trabajadores y beneficios sociales sus partes proporcionales, siendo como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2012

DETALLE

VALORES

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3,200.55
POR IMPUESTO A LA RENTA	2,857.44
CON EL IEES	5,841.79
POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21,721.12
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,267.84
TOTAL	34,888.74

NOTA. 9

CAPITAL:

El capital de la compañía esta conformado como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los ESTADOS Unidos de Norte América, siendo un valo de us\$800,00

Por CAPITAL autorizado de 40,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norte America, siendo un total de US\$1,600,00

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 19,999 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, Y EL ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

AL 01-DICIEMBRE-2012		ACCIONES	VALOR CADA	TOTAL
CAPITAL SOCIAL		ORDINARIAS	ACCION	
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO		19999	0.04	799.96
CROW MORERIA EDUARDO ENRIQUE		1	0.04	0.04
TOTAL		20000		800

NOTA 10

RESERVA LEGAL:

La compañía al mantener una reserva legal que es mayor al 100% del capital social, no requiere efectuar más provisión.

DETALLE

VALORES

al 31-DICIEMBRE-2012

ESPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

RESERVA LEGAL: 3,866.83

NOTA. 11

GANACIAS ACUMULADAS.-

El saldo de está cuenta corresponde a las Utilidades Acumuladas de la Empresa, pendiente de distribuir a los accionistas; las mismas que sirven por el momento como capital de trabajo, dando así liquidez para sus operaciones.

al 31-DICIEMBRE-2012

DETALLE

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

UTILIDADES ACUMULADAS:

VALORES

113,824.87

NOTA. 12

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

para las PYMES.-

En esta cuenta se refleja el efecto neto de todos los ajustes y reclasificaciones por error realizados producto de la aplicación de la NIIF para las Pymes por primera vez, Sección 35.

Pero debido a que no se produjo ningún efecto no existe saldo en esta cuenta al 31 de Diciembre del año 2012,

NOTA. 13

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:

El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad neta del ejercicio del año 2012 productos de sus operaciones ordinarias despues de la deducción del 15% participación trabajadores e impuesto a la renta. Siendo como sigue:

Al 31-DICIEMBRE-2012

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

UTILIDAD NETA DEL AÑO 2012

VALORES

322.06

NOTA. 14

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponde a ingresos surgidos de sus operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forman su INVENTARIO.

Se detalla como sigue:

Al 31-DICIEMBRE-2012

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

Ventas de bienes (tarifa 12%)

(-) Descuentos en ventas

Ventas netas

VALORES

646,135.96

-3,249.87

642,886.09

NOTA. 15

GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS.-

La siguientes partidas se han reconocido como costo y gastos (ingresos) para determinar la ganancia antes de impuestos.

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferir a los clientes.

Al 31-DICIEMBRE-2012

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

COSTO DE VENTA DE LOS BIENES

GASTOS DE VENTAS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS FINANCIEROS

TOTAL

VALORES

267,371.33

284,505.05

82,322.01

235.41

634,433.80

NOTA. 16

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANACIAS.-

IMPUESTO CORRIENTE.- Sí el impuesto a la RENTA CAUSADO del año 2012 es superior al ANTICIPO DETERMINADO del año 2012 se convierte en el IMPUESTO DEFINITIVO, o viciversa, prevalece el MAYOR, por disposición de la Ley vigente.

Para el año 2012 el porcentaje de impuesto a la renta es el 23% según el Código Orgánico de la Producción e Inversión.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31-DICIEMBRE-2012

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

VALORES

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	8,452.29
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1,267.84
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	7,184.45
(-) 23% POR IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2012	1,652.38
ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO AÑO 2012	6,862.39

Según Ley vigente se considera como IMPUESTO A LA RENTA el MAYOR, en este caso el anticipo se convierte en impuesto a la renta definitivo por ser el mayor.

NOTA. 17

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

A la fecha de este informe, la Compañía esta desarrollando sus actividades comerciales con normalidad, sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el País, alas decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA. 18

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Ordinaria del 26 de marzo del 2013,

GERENTE GENERAL

CONTADORA


SR. EDUARDOR GILBERTO CROW ROBINSON
CI: 0904283231


Ing. Com. MARIA ISABEL TORRES LUQUE
RUC: 0906616214001

SUSCONDE S.A.
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.- PERIODO DE TRANSICION.-
APLICACIÓN DE LAS NIIF para las PYMES.-
Del 01-Enero del año 2011 al 31 de Diciembre del año 2011

REF.: EXPEDIENTE No.10275

ANEXO: ADOPCION POR PRIMERA VEZ

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

ANEXO 1,- TRANSICION A LAS NIIF para las PYMES
APLICACIÓN DE LAS NIIF para las PYMES.-

De acuerdo a la Resolución No. 08.G,DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, y No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicado en el REGISTRO OFICIAL No. 372 del 27 del mismo mes y año emitida por la Superintendencia de Compañías, la compañía "SUSCONDE S.A." perteneciente al tercer grupo de adopción por primera vez de las NIIF para las Pymes, deben preparar sus primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) en el año 2012, por lo cual los estados financieros de la compañía "SUSCONDE S.A." por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del año 2011 han sido adecuados y reestructurados para ser presentados con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía fue el 1 de enero del año 2011 al 31 de diciembre del 2011..

La compañía ha preparado sus estados de situación financiera de apertura bajo NIIF para las Pymes a dicha fecha.

La Compañía aplicó la SECCION 35 TRANSICION A LAS NIIF para las PYMES, en sus párrafos: 35,1 - 35,2 - 35,3 - 35,4 - 35,5 - 35,6 - 35,7 - y 35,8 para el periodo de transición año 2011.

Los demás párrafos 35,9 al 35,11 de excepciones y exenciones opcionales no han sido utilizadas por la compañía por no ser aplicables.

ANEXO 2,- CONCILIACION ENTRE NIIF para las PYMES y NEC

Las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para las PYMES. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- *Conciliación del patrimonio al 1 de enero del año 2011 y 31 de diciembre del año 2011,
- *Conciliación del estado de resultado integral por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011,
- *Conciliación del estado de situación financiera del 1 de enero del año 2011 al 31 de diciembre del 2011.
- *Conciliación del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2011.

2,1 CONCILIACION DEL PATRIMONIO.-

En la Compañía no se produjeron ningún efecto por corrección de error y reclasificación.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

POR PROVISION JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES LABORALES.-

Los Accionistas de la Empresa inicialmente aprobaron las provisiones según estudio actuarial contratado, presentado al 01-enero-2011 en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Al 31 de Diciembre del 2011, los Accionistas consideraron de no hacer dichas provisiones, y que se reverse el diario de ajuste inicial reportado en el Estado de evolución Patrimonial al 1 de enero del 2011. a la Superintendencia de Compañías según fechas establecidas.

Los Accionistas de la Empresa consideraron que no se llegara a utilizar dichas provisiones por estimar una vida de explotación del negocio de 20 años debido a que es una Empresa de tipo familiar.

ANEXO 3.- TEMAS ESPECIFICOS CON EL PAIS(ECUADOR)- IMPUESTO Y RESERVAS.-

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTES.-

El cargo por impuesto a la renta corrientes se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% para el año 2012 (y el 24% para el año 2011) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Apartir del año 2010 entro en vigor y esta vigente la norma que exige el pago de un ANTICIPO MINIMO 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

La referida norma establecio que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor, que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Durante el año 2012 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente el impuesto causado que es el MAYOR entre el ANTICIPO DETERMINADO.

RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

RESERVAS LEGAL.--

Según la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION

POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA LAS PYMES.-

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las Pymes) que se registrarán en el patrimonio en la cuenta de Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF para las PYMES, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

GERENTE GENERAL

CONTADORA


SR. EDUADOR GILBERTO CROW ROBINSON
CI: 0904283231


Ing. Com. MARIA ISABEL TORRES LUQUE
RUC: 0906616214001