

SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN.- La compañía SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS LTDA., es una compañía limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 26 de abril de 1967 e inscrita bajo el número cinco en el Registro Mercantil con un plazo de duración de treinta y cuatro años a partir de esta fecha.

DOMICILIO.- De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua.

CAPITAL SOCIAL.- El capital actual es de USD \$ 212.450,00 dólares americanos divididas en doscientos doce mil cuatrocientos cincuenta acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.- Según el Registro Único de Contribuyentes, su actividad económica está dirigida a la venta al por mayor de abonos plaguicidas, maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas, productos agroquímicos.

PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS CON ARREGLO A NIIF.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, que corresponde a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de la Compañía han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- "Adopción por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N°498 del 31 de diciembre de 2008 y N°SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial N°372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción principalmente de la siguiente NIIF, los terrenos y edificios que forman parte del rubro "Propiedad Planta y Equipo", fueron reclasificados como disponible para la venta.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía "SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS LTDA." en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

La empresa al 31 de diciembre de 2012 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos no dispone de efectivo.

3.2 Activos Financieros -

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

En este rubro se registra al final del periodo 2012 un valor total de \$ 260.368,12.

3.3 Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

La compañía Sociedad Importadora Surcos Ltda.al cierre del periodo 2012, en la cuenta de otros activos corrientes se observa un valor de \$ 5.709,15 por Cuentas por Cobrar, de US\$. 1.321,20 Crédito Tributario ISD y Crédito Tributario RENTA por US\$. 10.785,02.

3.4 Inversiones a Largo Plazo-

Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

La empresa al 31 de diciembre de 2012 en la cuenta inversiones a Largo Plazo no tiene un valor.

3.5 Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Al 31 de diciembre de 2012 en el grupo Propiedad, planta y equipo de la empresa se anotó un saldo de \$ 212.059,89 que se presentan así:

Naves y similares \$94.951,00, Muebles u enseres \$731,67, Maquinaria \$14.208,01, Equipo de computación \$5.371,76, Vehículos \$104.697,40 Depreciación Acumulada \$ (123.773,95), Terreno \$115.874,00 TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO \$ 212.059,89.

3.6 Propiedad de Inversión-

En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La empresa no dispone al 31 de Diciembre de 2012 un activo con este concepto.

3.7 Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores no relacionadas locales-

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros con vencimientos corrientes.

La empresa al 31 de diciembre del 2012 cuenta con los siguiente:

Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales Dupocsa \$21.241,18.

3.8 Cuentas y Documentos por Pagar no relacionadas exterior-

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de proveedores del exterior con vencimientos corrientes.

En este rubro al 31 de diciembre del 2012 un valor acumulado de \$ 33.589,75; que corresponde a:

Cuentas por Pagar Proveedores Exterior Marman Usa \$1.638,88; BelcoResources Inc. \$3.791,95; ShardaWorldwideExports \$14.749,50; Sulcosa S.A. \$3.780,00; Swissmex Rapid S.A. \$9.629,42; VALOR TOTAL POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS EXTERIOR \$33.589,75

3.9 Otras Obligaciones Corrientes-

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente.

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2012 un valor acumulado de \$ 17.200,86 con el detalle que a continuación presentamos.

ACREEDORES FISCALES Retenciones en la Fuente \$1.423,39 Retenciones Iva \$773,21, \$1.331,93 que corresponde a beneficios IESS, \$13.672,33 beneficios de ley a empleados TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES \$17.200,86.

3.10 Obligaciones con Instituciones Financieras-

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

La empresa tiene un saldo al 31 de diciembre de 2012, por este rubro US\$. 142.237,64.

Al 31 de diciembre de 2012, se revela unas cuentas por pagar de Banco Pichincha \$76.825,56; Unifinsa \$37.158,37; Produbanco \$20.118,09; Cacapet \$8.135,62; TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS \$142.237,64

3.11 Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas -

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Al 31 de diciembre la empresa Sociedad Importadora Surcos Ltda., mantiene en sus registros un valor de \$ 121.143,95 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS Ing. Santiago Vivero \$113.008,33, Lcdo. Francisco Vivero \$8.135,62. TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADA S \$121.143,95.

3.12 Otros Pasivos Corrientes -

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa. Al 31 de Diciembre la empresa Sociedad Importadora Surcos Ltda., mantiene en sus registros un valor de \$86.820,72, que se desglosa de la siguiente manera: OTROS PASIVOS CORRIENTES Prestamos IESS empleados \$507,96, Sra. María Aurelia Cobo \$32742,58, María Aurelia de Vivero \$2.543,52, Diners Club \$9.444,59, Carlos Bedon \$10.000,00, Eduardo Cobo \$15.000,00, Cuentas por Pagar Varias \$16582,07 TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES \$86.820,72

3.13 Obligaciones con Instituciones Financieras locales -

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

La empresa tiene un saldo al 31 de diciembre de 2012, por este rubro US\$. 158.587,51.

Al 31 de diciembre de 2012, se revela unas cuentas por pagar de Banco Pichincha \$50.000,00; Unifinsa \$59.253,89; Produbanco \$24.010,79; Cacapet \$25.322,83; TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS \$158.587,51.

3.14 Provisiones por beneficio a empleados.

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa tiene en sus registro el rubro de \$53.016,05.

Provisiones al 31 de diciembre del 2012, se compone de: \$39.881,34 Jubilación patronal; \$13.134,71 otros beneficios para empleados desahucio.

3.15 Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas -

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Al 31 de diciembre la empresa Sociedad Importadora Surcos Ltda., mantiene en sus registros un valor de \$ 150.924,27 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS Ing. Santiago Vivero \$103.925,34, Lcdo. Francisco Vivero \$25.322,83; Prestamos Accionistas \$21.676,10. TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADA S \$150.924,27.

3.16 PATRIMONIO

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Reservas Facultativa, Estatutaria

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

Superávit por revaluación de propiedades Planta y Equipo

Registra para las propiedades, planta y equipo valoradas de acuerdo al modelo de revaluación, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

Perdidas Acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Resultados Acumulados Por Adopción Por Primera Vez De Las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Ganancia Del Periodo

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso.

El Patrimonio de la empresa se contabilizó al 31 de diciembre de 2012 en \$ 212.408,40 de acuerdo al cuadro que sigue a continuación:
PATRIMONIO Capital Social \$212.450,00 Reserva Legal \$ 6.134,12 Reserva Facultativa \$12.059,37, Superávit por Revaluación de propiedades planta y equipo \$85.481,77, Perdida del año anterior \$ (117.718,60) Utilidad y Perdida del año corriente \$ 2.053,89 Resultados acumulados adopción NIIF \$ 11947,55 TOTAL PATRIMONIO \$ 212.408,40

4. CONCILIACIÓN ENTRE NIIF Y NEC

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

COMPONENTES	SALDO NEC AL 31/12/2010	AJUSTES	SALDO NIIF AL 01/01/2011	EFFECTO DE LA TRANSICION AL LAS NIIF
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
TOTAL ACTIVOS	\$ 885.004,40	\$ 64.963,60	\$ 949.968,00	\$ 1,07
TOTAL PASIVOS	\$ 674.718,19	\$ 74.692,85	\$ 749.411,04	\$ 1,11
TOTAL PATRIMONIO	\$ 210.286,21	-\$ 9.729,25	\$ 200.556,96	\$ 0,95

Los siguientes son los registros aprobados por Junta General de Accionistas de la compañía SOCIEDAD IMPORTADORA SURCOS LTDA.

DETALLE	DEBE	HABER
- 1 -		
EDIFICIOS	\$ 20.114,00	
TERRENOS	\$ 44.849,60	
RESULTADO ACUMULADO DE LA ADOPCION DE NIIFS		\$ 64.963,60
Valor originado por diferencia entre avalúos técnicos independientes y saldo en libros		
- 2 -		
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	\$ 21.676,80	
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		\$ 21.676,80
Valores asignados por aporte a los socios de la Empresa		
- 3 -		
RESULTADO ACUMULADO DE LA ADOPCION DE NIIFS	\$ 53.016,05	
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL		\$ 39.881,34
PROVISION PARA EL DESAHUCIO		\$ 13.134,71
La compañía realizo el registro de la provisión, en base al estudio actuarial		
SUMAN	139656,45	139656,45

DESCRIPCION CUENTA	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			
	SALDOS EC	AJUSTES POR CONVERSI N		SALDOS NIIF EXTRA- CONTABLE S	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA- CONTABLES
		DEBE	HABER			DEB E	HABER	
ACTIVO	885.004,40			949.968,00	997.690,36			1.062.653,96
ACTIVO CORRIENTE	715.211,00			715.211,00	826.373,57			826.373,57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.558,32			9.558,32	1.680,82			1.680,82
ACTIVOS FINANCIEROS	310.134,29			310.134,29	262.630,92			262.630,92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	306.401,71			306.401,71	261.868,78			261.868,78
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	306.401,71			306.401,71	261.868,78			261.868,78
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.935,64			5.935,64	5.065,20			5.065,20
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	2.203,06			2.203,06	4.303,06			4.303,06
INVENTARIOS	387.412,12			387.412,12	554.701,37			554.701,37
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	387.002,52			387.002,52	554.701,37			554.701,37
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	409,60			409,60				-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.106,27			8.106,27	7.360,46			7.360,46
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8.106,27			8.106,27	7.360,46			7.360,46
ACTIVO NO CORRIENTE	169.793,40			234.757,00	171.316,79			236.280,39
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	169.793,40			234.757,00	171.316,79			236.280,39
TERRENOS	71.024,40	44.849,60		115.874,00	71.024,40			115.874,00
MUEBLES Y ENSERES	731,67			731,67	731,67			731,67
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.168,20			4.168,20	4.168,20			4.168,20
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	74.837,00	20.114,00		94.951,00	74.837,00			94.951,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.539,56			4.539,56	4.691,76			4.691,76
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	102.007,40			102.007,40	104.697,40			104.697,40
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	8.289,79			8.289,79	8.289,79			8.289,79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	95.804,62			95.804,62	97.123,43			97.123,43
PASIVO	674.718,19			749.411,04	774.195,90			848.888,75
PASIVO CORRIENTE	414.714,91			414.714,91	417.972,67			417.972,67
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	123.110,33			123.110,33	161.811,32			161.811,32
LOCALES	100270,08			100.270,08	120271,07			120.271,07
DEL EXTERIOR	22.840,25			22.840,25	41.540,25			41.540,25
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	122.765,31			122.765,31	100.477,88			100.477,88
LOCALES	122.765,31			122.765,31	100.477,88			100.477,88

	1						
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.737,13			4.737,13	12.500,22		12.500,22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.522,33			1.522,33			-
CON EL IESS				-	596,48		596,48
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.140,21			2.140,21	11.903,74		11.903,74
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.074,59			1.074,59			-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	88.148,85			88.148,85	68.095,93		68.095,93
OTROS PASIVOS CORRIENTES	75.953,29			75.953,29	75.087,32		75.087,32
PASIVO NO CORRIENTE	260.003,28			334.696,13	356.223,23		430.916,08
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	260.003,28			260.003,28	244.663,66		244.663,66
LOCALES	260.003,28			260.003,28	244.663,66		244.663,66
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-			21.676,80	111.559,57		133.236,37
LOCALES			21.676,80	21.676,80	111.559,57		133.236,37
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-			53.016,05	-		53.016,05
JUBILACION PATRONAL			39.881,34	39.881,34			39.881,34
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS			13.134,71	13.134,71			13.134,71
PATRIMONIO NETO	210.286,21			200.556,96	223.494,46		213.765,21
CAPITAL	212.450,00			212.450,00	212.450,00		212.450,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	212.450,00			212.450,00	212.450,00		212.450,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	21.676,80	21.676,80		-	21.676,80		-
RESERVAS	15.487,47			15.487,47	17.454,49		17.454,49
RESERVA LEGAL	5.863,49			5.863,49	6.060,19		6.060,19
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	9.623,98			9.623,98	11.394,30		11.394,30
RESULTADOS ACUMULADOS	-			-	-		-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	41.295,07			29.347,52	32.236,83		20.289,28
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-			-	-		-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-			41.295,07	32.236,83		32.236,83
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.967,01			11.947,55	11.947,55		11.947,55
	1.967,01			1.967,01	4.150,00		4.150,00
	1.967,01			1.967,01	4.150,00		4.150,00

La hoja de trabajo que se presentó describe los movimientos de ajuste a los saldos iniciales que se determinaron para el ejercicio económico 2012.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (19 de marzo de 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


ING. SANTIAGO VIVERO D.
GERENTE GENERAL


MARIANELA CHICAIZA
CONTADORA