

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

1.1. Aplicación de la Sección 35

Los Estados Financieros de la Compañía por el ejercicio económico terminado en el 31 de diciembre del 2012 son los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La fecha de transición es del 01 de enero del 2011. La Compañía ha preparado su balance de apertura bajo NIIF para las PYMES a dicha fecha.

De acuerdo a la sección 35 para elaborar los Estados Financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para PYMES.

1.2. Aplicación para la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES en el Patrimonio

En el patrimonio en una subcuenta "Resultados Acumulados" provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados, se registra un saldo deudor, provenientes de:

Jubilación Patronal: La Sección 35 de la NIIF para PYMES establece que la entidad debe reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF. Adicionalmente el párrafo 28.23 de la NIIF para PYMES establece que una entidad reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo. La Compañía mantenía un déficit en la provisión por el beneficio de jubilación patronal estimada a la fecha de transición por un perito independiente. Este déficit fue ajustado con base a un estudio actuarial practicado por un perito independiente bajo los lineamientos de la sección 28 de las NIIF para PYMES.

Crédito de renta años anteriores: se procedió a corregir el saldo de esta cuenta proveniente de años anteriores y no usado en la conciliación tributaria antes de implementación de NIIF para PYMES.

Provisión para cuentas incobrables: se procedió a corregir el saldo que tenía la compañía al 01/01/2011.

1.2.1. Conciliación entre NIIF para PYMES y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

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

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011.

1.2.1.1. Conciliación del patrimonio

	Al 31 de diciembre del 2011	Al 01 de enero del 2011
Total Patrimonio según NEC	216,396.47	193,897.67
Ajuste de la conversión para NIIF	(34,439.74)	
Provisión Cuentas Incobrables		5,631.71
Cred. Renta años anteriores		(24,205.97)
Jubilación Patronal		(15,865.48)
PATRIMONIO ACUERDO NIIF	181,956.73	159,457.93

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AL 01 DE ENERO 2011
Caja Chica	460.00	460.00	460.00
Caja efectivo en custodia			3,700.00
Depositos en cuentas corrientes			
Banco Produbanco	41,814.21	19,383.76	49,358.51
Banco del Pacifico	4,211.28	1,370.30	2,295.19
Cta. Unibanco	3,050.52	204.17	3,528.11
Banco Internacional	1,669.17	4,588.67	5,206.55
TOTALES	51,205.18	26,006.90	64,548.36

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - IMPUESTOS.

Composición:

	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AL 01 DE ENERO 2011
Credito Fiscal de Iva	-		151.04
Retenciones impuesto a la Renta	7,329.34	32,222.84	30,035.89
Retenciones Iva		-	-
Impuesto a la Renta Anticipado Credito Tributario		150.85	-
TOTALES	7,329.34	32,373.69	30,186.93

4. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2012 y 2011 con partes Relacionadas y Accionistas.

	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AL 01 DE ENERO 2011
<u>Cuentas por Pagar Accionistas y relacionadas (1)</u>			
Corto Plazo			
McBride Rhor Albert	17,468.13	22,077.23	22,500.00
McBride Zúñiga Marcelo	5,674.63	9,216.80	13,700.00
McBride Zúñiga Fernando	4,300.00	7,000.00	7,300.00
Sueldo por pagar	45.86	0.03	-
TOTALES	27,488.62	38,294.06	43,500.00

Cuentas por Pagar Accionistas y relacionadas (2)

Largo Plazo

McBride Rhor Albert	161,665.43	161,665.43	161,665.43
McBride Zúñiga Marcelo	10,074.40	10,074.40	10,074.40
McBride Zúñiga Fernando	22,482.08	22,482.08	22,482.08
TOTALES	194,221.91	194,221.91	194,221.91

- 1) Los saldos con partes relacionadas corresponden fundamentalmente a préstamos para financiar capital del trabajo, los mismos que se cancelaran en el corto plazo, no devengan intereses.
- 2) Los saldos con partes relacionadas corresponden fundamentalmente a préstamos para financiar capital del trabajo, estos no devengan intereses y no tienen plazos definidos de pago, sin embargo se estima pagar en el largo plazo.

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS, PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

Composición:

	AL 31 DE DICIEMBRE 2012	AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AL 01 DE ENERO 2011
<u>PORCION CORRIENTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO</u>			
Produbanco	59,812.53	9,086.87	20,155.11
Automotores de la Sierra	-	4,394.71	5,709.70
Intereses por pagar	4,644.87	257.27	2,270.85
TOTALES	64,457.40	13,738.85	28,135.66
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>			
Produbanco	12,240.60		9,086.87
Automotores de la Sierra	-		4,394.71
Intereses por pagar	190.44		257.27
Provisión por Desahucio	496.54	496.54	
Provisión para Jubilación Patronal	23,399.82	2,797.15	
TOTALES	36,327.40	3,293.69	13,738.85

6. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo, sobre dichos Estados Financieros que no se han revelado en los mismos y que amerite mayor exposición.

Surmaq**Surmaq Cía. Ltda.**

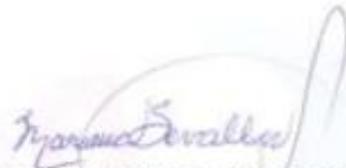
IMPORTADORES - REPRESENTANTES

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, que correspondan a los Estados Financieros bajo NIIF de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha de 28 marzo del 2013 del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.



ING. MARCELO MCBRIDE ZÚÑIGA
Representante Legal



MARIANA CEVALLOS ALARCÓN
Contadora