

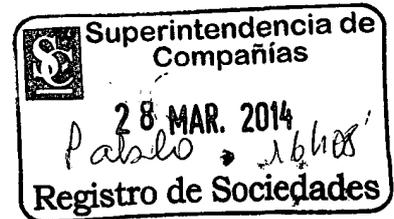


Imsuin Cía . Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

11212

Quito, 27 de marzo de 2014



IMS-25/2014

Señores
Superintendencia de Compañías
Presente.-



De mi consideración:

Dando contestación a su notificación fechada el 20/03/14, Expediente: 53261. Razón No. de trámite 10084. Por favor sírvase encontrar adjunto documentos solicitados.

Por su favorable atención a la presente, quedo de usted.

Atentamente,

Mario E. Quiñónez M.
Gerente General
170437422-0





Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

IMSUIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACIÓN GENERAL

IMSUIN CIA. LTDA. IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

OBJETO SOCIAL: COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS Y SUMINISTROS
(Venta al por menor de artículos de ferretería: martillos, sierras, destornilladores y
pequeñas herramientas en general alambres y cables eléctricos, cerraduras, montajes y
adornos, extintores, etcétera en establecimientos especializados.)

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle M N73-404 y Calle N
Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791306147001

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación
de estos estados financieros PYMES.

Bases de Presentación

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de
ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el
proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido
preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y
formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de
Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de
Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de
diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el
patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el
ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron
aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2012. Estos
estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables
generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los
saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los
cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información
Financiera "NIIF para PYMES"





Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, 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, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial. La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo.



Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.

Moneda

Moneda funcional y de presentación Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable

Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:

La fecha de transición a esta NIIF; y el final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.



Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, que se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Activos Financieros

Clasificación La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados,
- b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- d) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- e) Otras cuentas por cobrar,
- f) Provisión cuentas incobrables.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

✓ Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

✓ Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.



Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

✓ Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Concepto	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.



Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

La referida norma estableció 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- ✓ Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.



Insuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Efectivo Caja-Bancos

AÑO

2011	\$	75.352,42	36%
2012	\$	133.865,46	64%

Total	\$	209.217,88	100%
--------------	-----------	-------------------	-------------

Cuentas Por Cobrar

AÑO

2011	\$	85.570,50	63%
2012	\$	49.271,68	37%

Total	\$	134.842,18	100%
--------------	-----------	-------------------	-------------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere

Crédito Tributario a Favor IVA

AÑO

2011	\$	10.738,69	42%
2012	\$	14.813,91	58%

Total	\$	25.552,60	100%
--------------	-----------	------------------	-------------



Imsuin Cía. Ltda.
IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

Crédito Tributario a Favor Renta

AÑO

2011	\$	35.187,87	47%
2012	\$	40.135,27	53%

Total	\$	75.323,14	100%
--------------	-----------	------------------	-------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere

Detalle	dic-11		dic-12
	valor	Adiciones Retiros	valor
Muebles y Enseres	\$ 2.446,25	\$ -	\$ 2.446,25
Maquinaria Y Equipo	\$ 15.920,24	\$ 15.000,00	\$ 920,24
Vehículos	\$ 92.054,74	\$ 22.312,50	\$ 114.367,24
Total Costo de Propiedad Planta y Equipo	\$ 110.421,23	\$ 7.312,50	\$ 117.733,73
(-) Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	\$ (6.035,22)	\$ (18.410,95)	\$ (24.446,17)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	\$ 104.386,01	\$ (11.098,45)	\$ 93.287,56

DETALLE DE PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalle	dic-11		dic-12
	valor	valor	valor
Por Pagar Proveedores Locales	\$ 45.887,50	\$ 71.544,82	
TOTAL POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	\$ 45.887,50	\$ 71.544,82	

Durante el año 2011 y 2012 el detalle de cuentas por pagar tiene un crecimiento del 22%



Imsuin Cía. Ltda.
IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Prestamos con Instituciones Financieras	\$	-	\$	229,18
TOTAL PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$	-	\$	229,18

PRESTAMOS CON ACCIONISTAS LOCALES

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Prestamos con Accionistas Locales	\$	165.516,94	\$	156.362,98
TOTAL PRESTAMOS CON ACCIONISTAS LOCALES	\$	165.516,94	\$	156.362,98

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Con la Administración Tributaria	\$	-	\$	-
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	2.230,67	\$	4.192,84
Obligaciones con el IESS	\$	-	\$	-
15% participación trabajadores	\$	1.640,20	\$	3.217,00
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	3.870,87	\$	7.409,84

PROVISIONES

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Provisiones	\$	7.347,22	\$	8.687,13
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	\$	7.347,22	\$	8.687,13



Imsuin Cía. Ltda.
IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

CAPITAL

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Capital Suscrito o Asignado				
Mario Eduardo Quiñonez	\$	784.00	\$	784.00
Gonzalo Quiñonez	\$	8.00	\$	8.00
Fabiola Quiñonez	\$	8.00	\$	8.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$	800.00	\$	800.00

INGRESOS

Detalle	dic-11		dic-12	
	valor		valor	
Ventas	\$	387.182,48	\$	528.089,48
Descuento en Ventas	\$	-	\$	-
Otros Ingresos	\$	-	\$	-
TOTAL INGRESOS	\$	387.182,48	\$	528.089,48



Imsuin Cía. Ltda.

IMPORTADORA DE SUMINISTROS INDUSTRIALES

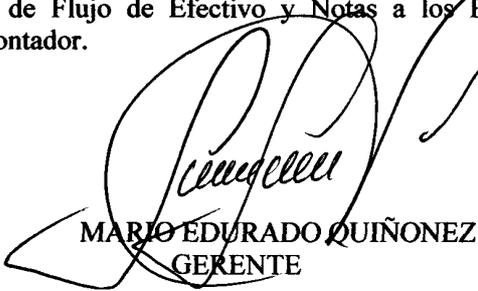
CONCILIACION TRIBUTARIA

	2011	2012
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 10.934.64	\$ 21.446.72
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$ 1.640.20	\$ 3.217.00
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	\$ -	\$ -
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 9.294.44	\$ 18.229.72
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	\$ -	\$ -
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	\$ -	\$ -
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	\$ -	\$ -
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 2.230.67	\$ 4.192.84
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	\$ (811.72)	\$ (2.209.86)
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	\$ 1.418.95	\$ 1.982.98
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	\$ (3.756.36)	\$ (2.737.54)
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	\$ -	\$ -
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	\$ (29.349.61)	\$ -
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	\$ -	\$ -
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	\$ (31.687.02)	\$ (754.56)

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 12 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


CPA. CRISTÓBAL UNDA
CONTADOR


MARIO EDURADO QUIÑONEZ
GERENTE

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
31 MAR. 2014
OPERADOR 16
QUITO