

COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A. COMSUCRE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1 .- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Objeto Social

La compañía fue constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de mayo de 1997 y su actividad es dedicarse a la comercialización al por mayor y menor y a la importación y representación de artículos de librería, papelería, suministros de oficina, artículos de bazar, útiles escolares y otros.

Mediante Resolución Nº 08-G-DIC-0008173 de fecha 27 de noviembre del 2008 dictada por el Intendente de Compañía de Guayaquil, Resuelve Aprobar el cambio de denominación social de la Compañía IMPORSUCRE S.A. por la de COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A. COMSUCRE, Aumentar el Capital y Reformar de Estatutos e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Diciembre del 2008 de fojas 159000 a 159019, Registro Mercantil número 27.729.

b) Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América. En el Ecuador se adoptaron a partir de Enero de 1999, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La superintendencia de compañías al 31 de Diciembre del 2008 estableció mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 presenten a la Superintendencia de Compañías los Estados Financieros del ejercicio económico del 2010 en el formato elaborado por la intendencia a su cargo. La compañía se encuentra en el segundo grupo para aplicación de las NIIF a partir del 1 de Enero del 2011, por consiguiente su periodo de transición es el año 2010 y desde el año 2011 los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con dichas normas.

c) Inventarios

Los inventarios están valorizados básicamente al costo promedio en dólar

d) Activo Fijo

Los activos Fijos están registrados al costo de adquisición en dólares, el cual se deprecia por el método de línea recta

e) Impuesto a la renta

Las sociedades constituidas en el Ecuador , así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cuatro por ciento (24%) a partir del año 2011 sobre su base imponible, . Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de diez puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta, deberán sobre el monto reinvertido en activo productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas. La adquisición de bienes deberá efectuarse el mismo año en que se registra el aumento de capital, en el caso de bienes importados se considerará fecha de adquisición la correspondiente factura o contrato, la maquinaria o equipo deberá permanecer entre sus activos en el uso al menos dos años. El aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas, perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

De no cumplirse con esta condición la sociedad deberá presentar la declaración sustitutiva dentro de los plazos legales, en la que constará la respectiva reliquidación del impuesto, sin perjuicio de la facultad determinadora de la administración tributaria. Si en lo posterior la sociedad redujere el capital, se deberá reliquidar el impuesto correspondiente.

f) Unidad Monetaria

La Unidad Monetaria de la Republica del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América. El Gobierno ecuatoriano anuncio la adopción del esquema de dolarización, fijando el Banco Central del Ecuador la tasa de cambio en S/25.000 por US\$ 1 en el año 2000.

Nota 2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de los años 2011 el detalle es el siguiente

		DOLARES 2011
Cientes Comerciales	US \$	1,426,623
Empleados		38,627
Otras cuentas por cobrar		108,694
Anticipo a proveedores		287,416
Menos: Cuentas Incobrables		<u>-115,138</u>
TOTAL	US \$	<u><u>1,746,222</u></u>

Nota 3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de los años 2011 el detalle es el siguiente

		DOLARES 2011
Productos en General	US \$	2,104,098
Materia Prima		477,231
Importaciones de Mercadería en Transito		<u>255,995</u>
TOTAL	US \$	<u><u>2,837,324</u></u>

Nota 4.- PROPIEDADES

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, fueron como sigue:

	01/01/2011 Dólares	Adiciones	retiros		12/31/2011 Dólares
Muebles y enseres	141,994	27,419			169,413
Equipo de Computación	52,588	205			52,793
Vehículos	194,759	38,066	0		232,825
Maquinarias y Equipos	1,181,466	12,278			1,193,744
Instalaciones	174,592	67,508			242,100
	1,745,399	145,476	0	0	1,890,875
Menos:					
Depreciación Acumulada	768,222	193,844	0		962,066
Total	977,177	-48,368	0	0	928,809

NOTA 5
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD CONTABLE DEL AÑO 2011

	SUPER DE CIA	SUPER CIA	SRI	SRI
UTILIDAD CONTABLE	1.664.525,00	1.664.525,00	1.664.525,00	1.664.525,00
Menos:				
Gastos de Ctas Incobrables (Ver Nota 8)	0		(58.438,00)	
Mas: GASTOS NO DEDUCIBLES				
Intereses	49.328,00		49.328,00	
J. Patronal e Indemnización	9.842,00		9.842,00	
Otros Gastos	19.562,00		19.562,00	
	-----		-----	
TOTAL DE GASTOS NO DEDUCIBLES	78.732,00		20.294,00	
UTILIDAD	1.743.257,00		1.684.819,00	
P. Trabajadores 15%	261.488,00	261.488,00	252.723,00	252.723,00
BASE IMPONIBLE (Ver Nota 7)	1.481.769,00	1.403.037,00	1.432.096,00	1.411.802,00
I. RENTA (Ver Anexo de Reinversión)	263.703,00	275.625,00	263.703,00	263.703,00
UTILIDAD		1.127.412,00		1.148.099,00

NOTA 6**IMPUESTO DIFERIDO**

Al 31 de Diciembre del año 2011 el detalle es el siguiente:

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	159.310	
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION	<u>77.704</u>	
TOTAL	237.014	
15% P TRABAJADORES IMPUESTO DIFERIDO	<u>35.552</u>	35.552
	201.462	
24% I RENTA DIFERIDO	48.351	<u>48.351</u>
TOTAL DE IMPUESTO DIFERIDO		83.903
MENOS		
EFFECTO DEL IMPUESTO DIFERIDO DEL AÑO 2011		
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		8.765
I. RENTA		<u>11.922</u>
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011		63.216

EFFECTO DEL IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2011	SUPER DE CIA	SRI	IMPUESTO DIFERIDO
UTILIDAD CONTABLE	1.664.525,00	1.664.525,00	
P. Trabajadores 15%	261.488,00	252.723,00	8.765,00
BASE IMPONIBLE	1.403.037,00	1.411.802,00	
I. RENTA	275.625,00	263.703,00	11.922,00
(Ver Anexo de Reinversión)			
UTILIDAD	1.127.412,00	1.148.099,00	20.687,00

NOTA 7**REINVERSION**

De las utilidades correspondientes al año 2011, US \$ 800.000 se van a reinvertir en maquinarias nueva.

		SUPER DE CIA		
UTILIDAD (Ver Nota 5)	1.481.769			
Reinversión	800.000	X 10%	=	112.000
Utilidad No Distribuida	681.769	X 24%	=	163.625
TOTAL	1.481.769			275.625

		SRI		
UTILIDAD (Ver Nota 5)	1.432.096			
Reinversión	800.000	X 10%	=	112.000
Utilidad No Distribuida	632.096	X 24%	=	151.703
TOTAL	1.432.096			263.703

NOTA 8.-**RESERVA DE CUENTAS INCOBRABLES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2010 EL DETALLE ES SIGUIENTE**

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010				57304
01/01/2011	AJUSTE NIIF cuentas incobrable por mas de 5años	A		58438
	SALDO			115742
01/01/2011	AJUSTE NIIF de cuentas incobrable menos de 5años			100872
	SALDO			216614
	Provsión del año 2011			14266
	SALDO			230880
	MENOS			
12/31/2011	Cuentas incobrables por mas de 5 años dadas de baja			115742
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011				115138

A) En el ajuste NIIF de la reserva de cuentas incobrables al 1 de enero del año 2011 por US \$ 159.310, se incluye un valor de US \$ 115.742 de cuentas incobrables por más de 5 años.

La provisión de las reservas de cuentas incobrables con cargo a gastos al 31 de diciembre del 2010 según balance NEC antes de los ajustes Niif era de US \$ 57.304, por lo que no se ha considerado como gastos para efectos tributarios un valor de US\$ 58408, lo que da un total de US\$ 115.742 de cuentas incobrables por más de 5 años.

Al 31 de diciembre de 2011 se ha procedido a dar de baja el valor de las cuentas incobrables con crédito a clientes las cunetas incobrables por más de 5 años.

NOTA 9**AJUSTE NIIF
COMERCIAL E INDUSTRIAL SUCRE S.A.
COMSUCRE****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

APLICACIÓN NIIF AL 1 DE ENERO DE 2011

ACTIVO	DOLARES	AJUSTE NIIF		01/01/2011
	2010	DEBITOS	CREDITOS	
ACTIVO CORRIENTE:				
Caja y Bancos	133,665.00			133,665.00
Inversiones	750,000.00			750,000.00
Cuentas por Cobrar	1,493,260.00	0.00	0.00	1,493,260.00
Reserva de ctas Incobrable	-57,304.00		159,310.51	-216,614.51
Inventarios	2,234,157.00			2,234,157.00
	-----			-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,553,778.00	0.00	159,310.51	4,394,467.49
ACTIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS POR COBRAR	250,958.00			250,958.00
ACTIVO FIJO	1,745,399.00			1,745,399.00
MENOS:DEPRECIACION ACUMULADA	768,222.00			768,222.00
	-----			-----
ACTIVO FIJO NETO	977,177.00			977,177.00
	-----			-----
IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	83,903.14		83,903.14
TOTAL DE ACTIVOS	5,781,913.00	83,903.14	159,310.51	5,706,505.63
	=====			=====

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CORRIENTE:****Obligaciones Bancarias**

	400,000.00			400,000.00
Proveedores Locales	351,054.00			351,054.00
Proveedores del Exterior	1,374,750.00			1,374,750.00
Pasivos Acumulados	258,118.00			258,118.00
Impuestos por Pagar	180,387.00			180,387.00
	-----			-----

TOTAL PASIVO CORRIENTE	2,564,309.00			2,564,309.00
	-----			-----

Préstamos a Largo Plazo

Obligaciones Bancarias	1,149,697.00			1,149,697.00
Provisión Por Jubilación Patronal y Desahucio	0.00		77,704.00	77,704.00
	<u>1,149,697.00</u>	0.00	77,704.00	<u>1,227,401.00</u>
TOTAL PASIVO	3,714,006.00	0.00	77,704.00	3,791,710.00

PATRIMONIO:

Capital Social	1,200,000.00			1,200,000.00
Reserva Legal	141,351.00			141,351.00
Resultados por Adopción Niif		237,014.51	83,903.14	-153,111.37
	-----			-----

TOTAL PATRIMONIO

Utilidad del Ejercicio	726,556.00			726,556.00
	-----			-----

TOTAL PATRIMONIO	2,067,907.00	237,014.51	83,903.14	1,914,795.63
	-----			-----

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,781,913.00	320,917.65	320,917.65	5,706,505.63
	=====			=====

