

# **SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**

---

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

## **ÍNDICE**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012

Estado de Resultados Integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Estado de Flujo de Efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Estado de Cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2012

### **Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía/Entidad	-	SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Para los años que terminan el 31 de Diciembre**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	15.923	1.462	10.151
Cuentas por cobrar comerciales	6	10.511	18.777	40.281
Inventarios		123.145	114.151	105.235
Crédito Tributario ( IVA )		3.704	8.085	0
Crédito Tributario ( I. R )		7.277	10.289	10.925
<b>Total activos corrientes</b>		<b>160.560</b>	<b>152.764</b>	<b>166.592</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedad, planta y equipo	10	9.730	12.909	16.089
Cuentas por cobrar	11	0	0	0
Otros activos		0	14.564	0
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>9.730</b>	<b>27.473</b>	<b>16.089</b>
<b>Total activos</b>		<b>170.290</b>	<b>180.237</b>	<b>182.681</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Para los años que terminan el 31 de Diciembre**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 31, 2012</b>	<b>Diciembre 31, 2011</b>	<b>Enero 1, 2011</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras		-	-	
Proveedores	13	63.816	78.002	85.901
Obligaciones laborales	14	17.767	8.615	5.072
Otras cuentas por pagar		52.856	15.846	1.035
Impuestos corrientes por pagar	15	8.153	12.057	12.516
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>142.592</b>	<b>114.520</b>	<b>104.524</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Provisiones por beneficios a empleados		3.823	3.823	3.898
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>3.823</b>	<b>3.823</b>	<b>3.898</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>146.415</b>	<b>118.343</b>	<b>108.422</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital social		400	400	400
Reservas		850	89	89
Resultados acumulados		22.625	61.405	73.770
<b>Total Patrimonio</b>		<b>23.875</b>	<b>61.894</b>	<b>74.259</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>170.290</b>	<b>180.237</b>	<b>182.681</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ingresos Operacionales	19	590.524	526.644
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>590.524</b>	<b>526.644</b>
<b>Costo de Ventas</b>		<b>395.054</b>	<b>365.060</b>
<b>Gastos Operacionales</b>			
Personal	20	47.906	43.365
Operacionales	21	58.016	89.533
Comercialización	22	42.693	26.143
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>148,615</b>	<b>159.042</b>
<b>Margen Operacional</b>		<b>46,855</b>	<b>2.542</b>
<b>Otros ingresos y gastos</b>			
Intereses ganados		4	0
Otros ingresos		0	0
Gastos financieros		(21.816)	(14.907)
<b>Total otros ingresos y gastos</b>		<b>( 21.812)</b>	<b>(14.907)</b>
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta</b>		<b>25.043</b>	<b>(12.365)</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
 Para los años que terminan el 31 de Diciembre  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>Diciembre 31, 2012</b>	<b>Diciembre 31, 2011</b>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	598.796	548.148
Pagado a proveedores	(483.055)	(506.343)
Pagado por impuestos	3.489	(42.206)
Pagado a empleados	(43.487)	(9.535)
	<b>75.743</b>	<b>(9.936)</b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Concesiones Locales C.	14.564	(14.564)
Venta de activos fijos		
Rendimientos financieros		
	<b>14.564</b>	<b>(14.564)</b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de inversión</b>		
<b>Flujo efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
Accionistas	(2.051)	5.079
Cuentas por pagar largo plazo	(73.794)	10.731
	<b>(75.845)</b>	<b>15.810</b>
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>		
	<b>14.461</b>	<b>(8.689)</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo</b>		
Efectivo al principio del año	1.462	10.151
<b>Efectivo al fin del año</b>	<b>15.923</b>	<b>1.462</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2012  
 (Expresado en dólares estadounidense)

	Capital social	Reserva legal	Resultados Acumulados			Total
			Aportes Futura Capitalizacion	Resultados Acumulados	Aplicación NIIF	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2010</b>	<b>400</b>	<b>89</b>	<b>53.246</b>	<b>7.883</b>	<b>12.642</b>	<b>74.260</b>
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-		12.642	
Transferencia de ajustes NIIF 2010 a Resultados de la aplicación de las NIIF por Primera vez	-	-	53.246			-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>400</b>	<b>89</b>	<b>53.246</b>	<b>20.524</b>	<b>-12.365</b>	<b>61.894</b>
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-		25.043	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>400</b>	<b>850</b>	<b>0</b>	<b>-2.419</b>	<b>25.043</b>	<b>23.875</b>

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**Contenido**

<b>NOTA 1 – Operaciones .....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables .....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 3 – Transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) .....</b>	<b>11</b>
<b>NOTA 4 - Estimados y criterios contables significativos.....</b>	<b>13</b>
<b>NOTA 5 – Efectivo y equivalente de efectivo.....</b>	<b>14</b>
<b>NOTA 6 – Cuentas por cobrar comerciales .....</b>	<b>14</b>
<b>NOTA 7 – Compañías relacionadas.....</b>	<b>14</b>
<b>NOTA 8 – Otras cuentas por cobrar.....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 9 – Gastos pagados por adelantado .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 10 – Propiedad, Planta y Equipo .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 11 – Cuentas por cobrar a largo plazo .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 12 – Otros activos .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 13 – Proveedores .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 14 – Obligaciones Laborales.....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 15 – Impuestos corrientes por pagar.....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 16 – Patrimonio .....</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 17 – Impuesto a las ganancias.....</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 18 – Ingresos.....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 19 – Gastos de Personal.....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 20 – Gastos operacionales .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 21 – Gastos de comercialización .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 22 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 23 – Aprobación estados financieros .....</b>	<b>23</b>

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### NOTA 1 – Operaciones

SUARSISCOMP CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador el 16 de Marzo del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de Mayo del 2001.

La actividad principal de la Compañía es la compra, venta, importación de equipos de computación, accesorios y repuestos. Asesoría informática; seguridad de redes; internet; venta de equipos de computación y mantenimiento.

#### NOTA 2 – Bases de elaboración y políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

##### a) Base de preparación.

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del período 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

##### b) Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

##### c) efectivo y equivalentes de efectivo

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### d) 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 tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo 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 recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### e) Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Rubro	Años de vida útil
Muebles y enseres	10
Equipo de Computación	3

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

#### f) Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **g) Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. 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 de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### **h) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **i) Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

##### Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 24% de las utilidades gravables para el ejercicio 2011, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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.

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.

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.

**j) Beneficio a los empleados**

**1. Beneficio de corto plazo**

Se registran en el rubro “beneficio sociales” del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**k) Reconocimiento de ingresos y gastos**

**1. Ingresos relacionados con la operación**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o bonificaciones. El ingreso por la prestación de servicios es reconocido cuando el servicio ha sido prestado. Ningún ingreso es reconocido si existen incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes.

**2. Gastos**

Se reconocen por el método del devengado.

**NOTA 3 – Transición a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES)**

**1. Base de la transición a la NIIF para PYMES**

**Aplicación a la NIIF para PYMES**

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

SUARSISCOMP CÍA. LTDA., pertenece al tercer grupo de implantación de NIIF, de acuerdo con la resolución No.08.G.DSG.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, en consecuencia debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES en el año 2012, por el cual, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de inicio del período de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, 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 la mencionada norma.

#### **Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (NEC)**

Las siguientes conciliaciones ofrecen la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES. La primera conciliación proporciona una visión global del impacto sobre el patrimonio neto de la transición al 31 de diciembre de 2011. La siguiente conciliación incluye detalles de efecto de la transición respecto del estado de resultados integrales al 31 de diciembre de 2011.

A continuación incluimos la conciliación patrimonial a la fecha de transición a las "NIIF" (al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011):

	31/12/2011	01/01/2011
<b>Patrimonio NEC</b>	<b>61.894</b>	<b>74.259</b>
<b>Ajustes:</b>		
1 Reclasificación de aportes para futuras capitalizaciones a cuentas por pagar a socios	(53.246)	(53.246)
<b>Total Ajustes</b>	<b>(53.246)</b>	<b>(53.246)</b>
<b>Patrimonio NIIF</b>	<b>8.648</b>	<b>21.013</b>

#### **Conciliación del estado de resultados integrales del año de transición**

	31/12/2011
<b>Resultados NEC</b>	<b>-</b>
<b>Ajustes:</b>	
No se identificaron ajustes en el estado de resultados integrales del año de transición	-
<b>Total Ajustes</b>	<b>-</b>
<b>Resultados NIIF</b>	<b>-</b>

---

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### **Explicación de los ajustes realizados:**

##### **Reclasificación de aportes para futuras capitalizaciones a cuentas por pagar a socios.**

El ajuste realizado corresponde a la reclasificación de aportes de socios para futuras capitalizaciones a cuentas de pasivo, ya que dichos fondos no han sido capitalizados y serán devueltos a los socios de la compañía en el corto plazo por decisión de la Junta General.

##### **Reclasificaciones entre Activos y/o Pasivos**

No se realizaron reclasificaciones en los Estados de Situación Financiera del período de transición.

##### **Reclasificaciones en el Estado de Resultados Integrales**

No se realizaron reclasificaciones en el Estado de Resultados Integrales del período de transición.

#### **NOTA 4 - Estimados y criterios contables significativos**

##### **Estimados y criterios contables críticos**

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) *Provisión por deterioro de cuentas por cobrar*

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la Administración de la Compañía no considera que debe constituir una provisión de deterioro.

b) *Vida útil de activos fijos*

Como se indica en la Nota 2.e, la Compañía revisa cuando fuera necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos.

#### NOTA 5 – Efectivo y equivalente de efectivo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Caja	2.221	86	52
Bancos (1)	13.703	1.377	10.099
<b>Total</b>	<b>15.924</b>	<b>1.463</b>	<b>10.151</b>

(1) Corresponde a saldos de cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

#### NOTA 6 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Clientes comerciales (1)	9.701	18.777	40.281
<b>Total</b>	<b>9.701</b>	<b>18.777</b>	<b>40.281</b>

(1) Los deudores comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 8 y los 15 días ( Tarjetas de Crédito ). De acuerdo al análisis de la Administración de la compañía en base a su política de crédito no es necesario reconocer una provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.

#### NOTA 7 – Compañías relacionadas

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Corresponde a las cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### NOTA 8 – Otras cuentas por cobrar

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Empleados	0	0	0
Anticipo proveedores (1)	809	0	0
<b>Total</b>	<b>809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Corresponde a anticipos entregados a proveedores.

#### NOTA 9 – Gastos pagados por adelantado

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Seguros pagados por adelantado, otros (1)	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Corresponde principalmente a seguros pagados por adelantado.

#### NOTA 10 – Propiedad, Planta y Equipo

*(Ver página siguiente)*

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2012:

	<b>Equipo de oficina</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Equipo de computación</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>						
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>0</b>	<b>17.861</b>	<b>0</b>	<b>2.980</b>	<b>1.200</b>	<b>22.041</b>
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>0</b>	<b>17.861</b>	<b>0</b>	<b>2.980</b>	<b>1.200</b>	<b>22.041</b>
<b>Depreciación acumulada</b>						
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>0</b>	<b>(6.545)</b>	<b>0</b>	<b>(1.987)</b>	<b>(600)</b>	<b>(9.132)</b>
Depreciación del año	-	(1.786)	-	(993)	(400)	(3.179)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Ventas / Bajas / Ajustes	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>0</b>	<b>(8.331)</b>	<b>0</b>	<b>(2.980)</b>	<b>(1000)</b>	<b>(12.311)</b>
<b>Neto</b>	<b>0</b>	<b>9.530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>9.730</b>

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de diciembre de 2011:

	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Vehículos	Equipo de computación	Software	Total
<b>Costo</b>						
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2010</b>	-	17.861	-	2.980	1.200	22.041
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>0</b>	<b>17.861</b>	<b>0</b>	<b>2.980</b>	<b>1.200</b>	<b>22.041</b>
<b>Depreciación acumulada</b>						
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2010</b>	<b>0</b>	<b>(4.759)</b>	<b>-</b>	<b>(993)</b>	<b>(200)</b>	<b>(5.952)</b>
Depreciación del año	-	(1,786)	-	(993)	(400)	(3.179)
Ventas / Bajas / Ajustes	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>0</b>	<b>(6.545)</b>	<b>0</b>	<b>(1.987)</b>	<b>(600)</b>	<b>(9.132)</b>
<b>Neto</b>	<b>0</b>	<b>11,316</b>	<b>0</b>	<b>993</b>	<b>600</b>	<b>12,909</b>

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### NOTA 11 – Cuentas por cobrar a largo plazo

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Préstamos por cobrar (largo plazo)	0	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Corresponde a cuentas por cobrar a largo plazo. Estas cuentas no devengan intereses.

#### NOTA 12 – Otros activos

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(1) Corresponde a otros activos

#### NOTA 13 – Proveedores

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Proveedores locales	63.816	78.002	85.901
<b>Total</b>	<b>63.816</b>	<b>78.002</b>	<b>85.901</b>

#### NOTA 14 – Obligaciones Laborales

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Décimo tercer sueldo	3.308	1.735	217
Décimo cuarto sueldo	1.313	626	129
Vacaciones	6.586	5.180	0
IESS por pagar	2.804	1.074	900
15% participación trabajadores	3.757	0	3.827
<b>Total</b>	<b>17.768</b>	<b>8.615</b>	<b>5.072</b>

#### NOTA 15 – Impuestos corrientes por pagar

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 1, 2011
Impuesto al Valor Agregado	7.629	11.272	4.197
Retenciones en la Fuente	524	785	2.321
Impuesto a la Renta por Pagar	-	0	5.998
<b>Total</b>	<b>8.153</b>	<b>12.057</b>	<b>12.516</b>

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### NOTA 16 – Patrimonio

##### a) Capital Social

El Capital de la Compañía es de US\$400 y está repartido en 400 participaciones sociales con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

##### b) Reserva Legal

De acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Compañías, se debe tomar de la utilidad anual de la empresa al menos el 10% para apropiarse la reserva legal hasta que la misma alcance el 50% del capital social.

##### c) Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez

Los ajustes provenientes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes que se registran en la cuenta de resultados acumulados, subcuenta “Resultados de la Aplicación de las NIIF por Primera vez”, que generaron un saldo deudor que podrán mantenerse en resultados acumulados o se compensarán con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

##### d) Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en resultados acumulados o se compensan con la reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disponibilidad de los accionistas.

#### NOTA 17 – Impuesto a las ganancias

##### 1. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 fueron las siguientes:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
<b>Utilidad antes de participaciones e impuestos</b>	<b>25.043</b>	<b>(12.365)</b>
<b>Efectos NIIF estado de resultados integrales de transición</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Utilidad NEC para efectos impositivos (fecha transición)</b>	<b>25.043</b>	<b>(12.365)</b>
Participación a Trabajadores	(3.756)	0
<b>Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta</b>	<b>21.287</b>	<b>0</b>
Gastos no deducibles	5.063	6.905
Deducciones	-	-

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
<b>Base imponible</b>	<b>26.350</b>	<b>0</b>
Impuesto a la renta causado 23% (2011 - 24%)	6.060	0
Anticipo Mínimo de impuesto a la renta	-	3.270
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>6.060</b>	<b>0</b>
(-) Anticipo de Impuesto a la renta	-	3.270
(-) Retenciones efectuadas	13.338	5.343
<b>Impuesto corriente (saldo a favor del contribuyente)</b>	<b>7.278</b>	<b>2.073</b>

## 2. Reformas tributarias

### 1. Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará el 50% restante de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal en el año anterior.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Sucursal durante el periodo que se informa.

### 3. Gasto de depreciación por la revaluación de activos.

El 19 de junio del 2012 en el Registro Oficial # 727 se publicó el Decreto Ejecutivo No. 1180 por medio del cual se reforma el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El artículo 3 del Decreto Ejecutivo No. 1180 señala lo siguiente: “Artículo 3.- Suprímase la letra f) del número 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.”

A continuación el artículo 28 numeral 6 f) eliminado por medio del Decreto Ejecutivo No. 1180 que habla sobre los Gastos generales deducibles para efectos del Impuesto a la Renta:

“f) Cuando un contribuyente haya procedido al reevalúo de activos fijos, podrá continuar depreciando únicamente el valor residual. Si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar.

En el caso de venta de bienes reevaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el reevalúo”.

#### **4. Circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGECCGC12-00009**

La Administración Tributaria emitió la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial No. 718 del 6 de junio del 2012, en la que “recuerda a los contribuyentes que la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento no prevén la aplicación de la figura de “reverso de gastos no deducibles” y en consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros”.

#### **5. Precios de Transferencias**

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas, el jueves 24 de enero del 2013 se publicó en el segundo suplemento del Registro Oficial No 878, la Resolución del SRI No NAC-DGERCGC13-0011 que reforma la Resolución No. NAC-DGER2008-0464, relacionada con la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia. Por su parte el Servicio Rentas Internas solicita que para el ejercicio económico 2012 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado a las US\$3,000,000, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

De igual forma, establece que aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a las US\$ 6.000.000, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio del 2013 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de Impuesto a la Renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

## SUARSISCOMP CÍA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### NOTA 18 – Ingresos

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ingreso Operacional	590.524	526.644
<b>Total</b>	<b>590.524</b>	<b>526.644</b>

#### NOTA 19 – Gastos de Personal

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Nómina y remuneraciones	34.193	31.400
Aportes al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social)	6.730	5.579
Beneficios Sociales	6.984	6.386
Jubilación Patronal y desahucio	0	0
Otros	0	0
	<b>47.907</b>	<b>43.365</b>

#### NOTA 20 – Gastos operacionales

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Servicios	10.344	9.561
Depreciaciones	3.179	3.179
Arrendamiento	29.497	17.255
Servicios básicos	6.712	7.675
Mantenimiento	8.284	51.863
Otros	-	-
<b>Total</b>	<b>58.016</b>	<b>89.533</b>

#### NOTA 21 – Gastos de comercialización

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Gastos de gestión	1.061	1.692
Publicidad y promoción	666	2.293
Gastos de viaje, prospección y evaluación de mercados	40.966	22.158
	<b>42.693</b>	<b>26.143</b>

#### NOTA 22 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1ero de enero del 2013 y la fecha de emisión de este informe 5 de abril del 2013, no se han producido eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

**SUARSISCOMP CÍA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**NOTA 23 – Aprobación estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 5 del 2013 y serán presentados a la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.