

SUSCONDE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

REF.:EXPEDIENTE No. 100275

NOTA. 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.-

SUSCONDE S.A., es una compañía constituida el 21-Marzo-2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas PAIS "ECUADOR" con el nombre de "SUSCONDE S.A", mediante resolución No. 00-G-IJ-0001212 de la Superintendencia de Compañías. Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social, la "FABRICACION DE PRODUCTOS ACABADOS DE HIERRO Y ACERO.

NOTA. 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Informacion Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

La preparación de los estados financieros conforme las NIIF para las Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

Las cuentas anuales contables están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, como moneda funcionalal.

La responsabilidad de la información de los Estados Financieros de la Compañía es de las Gerencia.

LA BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO.-

Los estados financieros estan preparados, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad, se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTO POR PRESTAMOS.-

Todos los costo por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que incurrén.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El gasto por impuestos corrientes se calculan en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opere la Empresa.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos o 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 que se espere que incremente la gananciafiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos los:

El IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA) y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA,

La Compañía como agente de PERCEPCIÓN Y RETENCIÓN realiza dichas retenciones y ha cancelado las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del año 2017, cave indicar que para el año 2017, la tarifa del IVA según Ley vigente es la siguiente: de enero a mayo - año 2017 la tarifa del IVA es del 14% y de Junio de Diciembre-2017 el 12%.

Según Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad Ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas la reconstrucción y reactivación de las ZONAS afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016.- Suplemento del Registro Oficial No.759 del 20 de mayo del 2016.- Disposición Transitoria.- Primera.-

Sobre el IMPUESTO A LA RENTA, la Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultante de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes tributarias que para el ejercicio económico del 2017 es el (22%) según Código de La Producción e Inversión; o el ANTICIPO por impuesto a la renta del año determinado ya que según leyes tributarias el mayor valor se convierte en IMPUESTO A LA RENTA DEFINITIVO.

DEUDORES COMERCIALES (CUENTAS POR COBRAR CLIENTES) Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Las ventas se realizan de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

Al final de cada período 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 vayas a ser recuperables; si es así, se reconocera inmediatamente en resultados como una pérdida por cuentas incobrables, aplicando la Ley. De R.T.I. vigente.

INVENTARIOS.-

EL INVENTARIO se expresa al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del VALOR NETO REALIZABLE (VNR).

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal o también conocido como línea recta.

En la depreciación de propiedad, planta y equipo (PPE), se aplica los siguientes porcentajes y años de vida útil estimada

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	VIDA UTIL ESTIMADA	PORCENTAJES
MAQUINARIAS	10 AÑOS	10%

Si existe algún indicio de deterioro al final de cada ejercicio económico se revisa y si hubiere se carga al gasto de dicho ejercicio económico.

ACREEDORES COMERCIALES (CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES).-

Los acreedores comerciales so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los de administradores y gerentes. Se reconoce el costo o gasto de todos los beneficios a los empleados que estos tengan derecho, como resultado de los servicios prestados a la empresa durante el periodo sobre el que se informa.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por periodos de servicio.

PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laborar en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL., -Para esta Compañía no aplica

Los accionistas dueños de su negocio estiman no hacer provisiones para jubilación patronal, debido a que la expectativa del negocio consideran que no pase mas de 20 años, dado que es de tipo familiar,

NOTA. 3**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO,-**

Los valores que se detalla representa de liquidez inmediata.-de las cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**AL 31-DICIEMBRE-2017**

DETALLE	VALORES
CAJA	-
BANCOS	16,042.79
TOTAL CAJA BANCOS	16,042.79

NOTA .4**ACTIVOS FINANCIEROS:****CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, reflejan valores por cobrar con gran probabilidad de realización. Considerados de contado .

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.**VALORES****al 31-DICIEMBRE -2017**

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES VARIAS	8,579.07
SALDOS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	430.63
TOTAL	9,009.70

NOTA. 5**INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de esta cuenta está constituida por mercaderías listas para ser vendidas

DETALLE**EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.****VALORES****al 31-DICIEMBRE-2017**

VARIOS MATERIALES PARA LA VENTA	1,008.04
TOTAL	1,008.04

NOTA. 6**ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES:**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017, refleja lo siguiente:

Se va a compensar el pago del saldo del Impuesto a la Renta del año 2017 con el credito tributario por retenciones en la fuente del año 2017, realizado por los clientes en las ventas del año 2017 se detalla como sigue:

DETALLE**EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.****VALORES****al 31-DICIEMBRE-2017**

CREDITO TRIBUTARIO X ANTICIPO IMP. RENTA AÑO 2017	136.08
CREDITO TRIBUTARIO X RTE. FTE. 1% Y 2% AÑO 2017	2698.11
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO 2017	2834.19
MENOS: IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2017	-2258.07
SALDO CREDITO TRIBUTARIO X RTE. FTE. X IMP. RET-2017	576.12

NOTA. 7**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 esta constituida por las variaciones registradas al costo según cuadro:

DETALLE**EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-**

AI 31-DICIEMBRE-2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDOS	aumentos o	SALDOS
	al 01-01-2017	disminuciones	al 31-12-2017
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3,613.07	-	3,613.07
Menos: TOTAL DE DEPREC.ACM.MAQ. Y EQUIPO	3,309.66	-	3,309.66
TOTAL	303.41	-	303.41

NOTA. 8

ACREEDORES COMERCIALES.-

CUENTA PAGAR PROVEEDORES LOCALES.

Los saldos de estas cuentas provienen exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, las mismas que no generarán interés hasta su cancelación.

al 31-DICIEMBRE-2017

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

DETALLE

VALORES

PROVEEDORES LOCALES VARIOS

9,188.51

NOTA. 9

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta esta compuesta al 31 de diciembre del 2017, por impuestos fiscales generados durante el ejercicio económico del 2017 obligaciones con el IESS, Beneficios sociales sus partes proporcionales, siendo como sigue:

AI 31-DICIEMBRE-2017

DETALLE

VALORES

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

4,703.40

CON EL IESS

2,770.92

POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

7,604.38

SUMAN

15,078.70

15% PARTICIPACION TRABAJADORES AÑO 2017

2,415.04

NOTA. 10

CAPITAL:

El capital de la compañía esta conformado como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los ESTADOS Unidos de Norte América, siendo un valo de us\$800,00

Por CAPITAL autorizado de 40,000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norte America, siendo un total de US\$1,600,00

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 19,999 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, Y EL ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE CUATRO CENTAVOS DE DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

AL 31-DICIEMBRE-2017	ACCIONES	VALOR CADA	TOTAL
CAPITAL SOCIAL	ORDINARIAS	ACCION	
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO	19999	0.04	799.96
CROW MORERIA EDUARDO ENRIQUE	1	0.04	0.04
TOTAL	20000		800

NOTA 11

RESERVA LEGAL:

La compañía al mantener una reserva legal que es mayor al 100% del capital social, no requiere efectuar más provisión.

DETALLE	VALORES
al 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS	
RESERVA LEGAL:	<u>3,866.83</u>

NOTA. 12

UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

La compañía mantiene al 31-Diciembre-2017, en la cuenta de utilidades acumuladas de varios años el monto de US\$21.348.18, por distribuir a los accionistas.

DETALLE	VALORES
al 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS	
UTILIDADES ACUMULADAS:	<u>21,348.18</u>
TOTAL	<u>21,348.18</u>

PERDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES.-

El saldo de esta cuenta corresponde a las PERDIDAS de los años: 2015 y 2016;

DETALLE	VALORES
AL 31-DICIEMBRE-2017	
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS	
PERDIDAS ACUMULADAS	<u>9,807.78</u>
TOTAL	<u>9,807.78</u>

NOTA. 13

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:

El saldo de esta cuenta corresponde a la UTILIDAD NETA del ejercicio económico del año 2017, para repartir a los accionistas, producto de sus operaciones ordinarias de su negocio.

AI 31-DICIEMBRE-2017	VALORES
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO-2017	<u>11,427.18</u>

NOTA. 14

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponde a ingresos surgidos de sus operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forman su INVENTARIO.

Se detalla como sigue:

AI 31-DICIEMBRE-2017	VALORES
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	
Ventas de bienes (tarifa 14% y 12%)	472,775.43
(-) Descuentos en ventas	<u>-1,283.35</u>
Ventas netas	<u>471,492.08</u>

NOTA. 15

COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO ECONOMICO.-

La siguientes partidas se han reconocido como costo y gastos .

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferir a los clientes arrojando una UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017.

AI 31-DICIEMBRE-2017	VALORES
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	
COSTO DE VENTA DE LOS BIENES	134,896.90

GASTOS DE VENTAS y ADMINISTRATIVOS	320,494.89
TOTAL	455,391.79

NOTA. 16

GASTO POR IMPUESTO A LAS GANACIAS.-

IMPUESTO CORRIENTE.-

Según la Ley de Regimen Tributario Interno vigente se compara entre el IMPUESTO CAUSADO del ejercicio económico del año 2017 y el ANTICIPO POR IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2017 Y SE PAGA EL MAYOR. Además para el año 2017 existe una rebaja según Decreto EJECUTIVO No. 2017, publicado en el Registro Oficial NO.135 DEL 07-Diciembre-2017 SUPLEMENTO. En la cual hay una rebaja del 100% para la Compañía.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31-DICIEMBRE-2017

EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS.-	VALORES
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017	16,100.29
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-2,415.04
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	13,685.25
(-) 25% AMORTIZACION DE PERDIDA ACUMULADA	-3,421.31
UTILIDAD GRAVABLE	10,263.94
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-2,258.07

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2017 este se pagará según Ley Vigente	2,258.07
---	----------

ANTICIPO X IMP. RENTA 2017 DETERMINADO	3,111.84
1ER. PAGO jul-17	-68.04
2DO. PAGO sep-17	-68.04
SALDO DEL ANTICIPO X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	2,975.76
MENOS: EXONERARIO DEL 100% DECRETO EJECUTIVO No. 210	-2,975.76
MENOS: EXONERARIO DEL 100% DECRETO EJECUTIVO No. 210	
REGISTRO OFICIAL # 135 DEL 07-DICIEMBRE-2017 SUPLEMENTO	
SALDO DEL ANTICIPO X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017 CERO	-

NOTA 1.- SEGÚN LEY VIGENTE SE COMPARA EL IMPUESTO CAUSADO VS. EL ANTICIPO Y SE PAGA EL MAYOR.

NOTA 2.- ES IMPORTANTE PARA ESTE AÑO 2017.- SEGÚN DECRETO EJECUTIVO No. 210 publicado en el Registro Oficial NO. 135 del 07-Diciembre-2017 Suplemento, establece las rebajas de cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta del año 2017, aplicable al saldo que se debe pagar x anticipo x impuesto a la renta del año 2017.

Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IMPUESTO A LA Renta del año 2017 se estableció: Las empresas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, con Venta de hasta US\$500,000,00, tendrán exoneración del 100%.

Por lo tanto la Compañía SUSCONDE S.A., no deberá pagar el saldo del Anticipo del I.R. por ser sus VENTAS de US\$471,492,08, por estar contemplado en los parámetros señalados, por ende esta exenta en el 100% del saldo del anticipo del impuesto a la renta año 2017.

Pero como la Compañía Susconde S.A., en su ejercicio económico del año 2017, arroja utilidades, pagará el Impuesto a la Renta Causado, que le corresponde.-

NOTA. 17

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad, sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el País, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición

económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA. 18

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Extraordinaria Universal de accionistas del 27 de marzo del 2018,

GERENTE GENERAL



ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA

CI : 0912124906

CONTADORA



ING.COM. ELIZABETH REYES VALDIVIEZO

RUC: 0915191472001