

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                      |               | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Ret. Fuente por pagar 1%           | U.S.\$        | 8,792.56                           | -                                  |
| Ret. Fuente por pagar 2%           |               | -                                  | -                                  |
| Ret. Fuente por pagar 10%          |               | -                                  | -                                  |
| Ret. Iva por pagar 30%             |               | -                                  | -                                  |
| Ret. Iva por pagar 100%            |               | 3,244.28                           | -                                  |
| Ret. de Iva por Pagar              |               | -                                  | 7,534.17                           |
| 12% IVA por Pagar                  |               | -                                  | 246.31                             |
| Retenciones en la Fuente por Pagar |               | -                                  | 20,224.57                          |
| Impuesto a la renta empleados      |               | -                                  | -                                  |
| Iva en ventas                      |               | 14.76                              | -                                  |
| Anticipo notas de crédito SRJ      |               | 24,572.68                          | -                                  |
| Anticipo impuesto a la renta       |               | -                                  | -                                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>U.S.\$</b> | <b>36,624.28</b>                   | <b>28,005.05</b>                   |

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

| <u>CUENTA</u>           |                | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> | <u>DEBE</u>      | <u>HABER</u>     | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> |
|-------------------------|----------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| Decimo Tercer sueldo    | U.S. \$        | 1,183.33                           | 12,733.56        | 12,475.23        | 925.00                             |
| Decimo Cuarto sueldo    |                | 3,050.00                           | 4,062.50         | 3,512.50         | 2,500.00                           |
| Vacaciones              |                | 7,670.00                           | 9,380.04         | 6,661.00         | 4,950.96                           |
| Fondos de reserva       |                | 525.45                             | 4,753.19         | 4,336.03         | 108.29                             |
| Provision para la       |                | 13,548.51                          | -                | 1,050.49         | 14,599.00                          |
| Jubilación Patronal     |                |                                    |                  |                  |                                    |
| Provision por Desahucio |                | 10,970.24                          | 24,329.96        | 24,416.88        | 10,857.16                          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>U.S. \$</b> | <b>36,947.53</b>                   | <b>55,459.25</b> | <b>52,452.13</b> | <b>33,940.41</b>                   |

CON EL IESS

| <u>CUENTA</u>                                        |                | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> | <u>DEBE</u>      | <u>HABER</u>     | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> |
|------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| Ices por Pagar (Ap. Individual, Patronal, Ices/Secap | a) U.S. \$     | 3,064.70                           | 33,401.11        | 32,811.77        | 2,475.36                           |
| Préstamos Quirografario                              |                | 129.53                             | 2,346.26         | 2,349.85         | 133.12                             |
| Préstamos Hipotecarios                               |                | 628.41                             | 10,080.76        | 10,106.60        | 654.25                             |
| Otros beneficios                                     |                |                                    |                  |                  |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>U.S. \$</b> | <b>3,822.64</b>                    | <b>45,828.13</b> | <b>45,268.22</b> | <b>3,262.73</b>                    |

a) La compañía registra en una sola cuenta las provisiones de Aportes Personales, Patronales Ices, Secap

**SQUALITY S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                                  |                | <u>SALDO AL<br/>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> |
|------------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Caja                                           | U.S. \$        | 2,390.36                     | (4,923.40)                   |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 136242-8        |                | 24,308.59                    | 80,854.66                    |
| Banco del Internacional Cta. Cte. #125060060-2 |                | 238,215.16                   | 617.33                       |
| Banco Internacional Cta. Provisional           |                | 5,140.20                     | 1,445.44                     |
| Banco del Pacifico Cta.Cte #                   |                | 823.96                       | 8,703.97                     |
| Banco Internacional Cta. Ahorro                |                | 550.60                       | 550.60                       |
| Banco de Machala                               |                | 690.47                       | 690.47                       |
| Banco de Banisi (Panama)                       |                | -                            | 532.84                       |
| Banco de Bogota Miami                          |                | 1,024.16                     | 1,024.16                     |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>U.S. \$</b> | <b>273,143.50</b>            | <b>89,496.07</b>             |

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuentas de ahorro antes detallados. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

| <u>CUENTA</u>                                                       |                | <u>SALDO AL<br/>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados locales a) | U.S. \$        | 384,697.04                   | 768,426.24                   |
| Cuentas por cobrar diversos relacionados b)                         |                | 332,333.73                   | -                            |
| Otras cuentas por cobrar c)                                         |                | 26,946.09                    | 11,487.00                    |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>U.S. \$</b> | <b>743,976.86</b>            | <b>779,913.24</b>            |

(a) Las cuentas por cobrar clientes son locales el cual proviene por obligaciones por la venta de Harina, aceite de pescado y que tienen un máximo de cobro de 30 días según política de la compañía.

(b) Corresponde a valores entregados como anticipo a proveedores Galdecun, Nutrifishing, Instituto Nacional de Pesca.

(c) Corresponde a valores por cobrar a los empleados en calidad de préstamos, y deudores varios.

**SIQUALITY S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**5. INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                   |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> |
|---------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Harina de Pescado               | U.S. \$ | 42,175.27                          | -                                  |
| Materia Prima                   |         | 175,044.00                         | -                                  |
| Materia Prima en Tránsito       |         | 286,475.00                         | -                                  |
| Acrite de Pescado en Tránsito   |         | (31,980.00)                        | -                                  |
| Acrite de Pescado               |         | 258,415.32                         | 456,908.76                         |
| Lotes para la Venta             |         | (19,395.53)                        | 159,383.45                         |
| Lotes en Tránsito               |         | 221,955.91                         | 211,206.67                         |
| Medicacion Insanos y Materiales |         | 26,537.34                          | 13,581.96                          |
| <b>TOTAL</b>                    |         | <b>959,227.31</b>                  | <b>841,089.84</b>                  |

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                       | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Arriendos Prepagados (a)            | 978.26                             | 978.26                             |
| Seguro de Vehículos (b)             | 436.86                             | 450.96                             |
| Seguro de equipo de computación (b) | 203.93                             | 833.09                             |
| Seguro de Maquinaria (b)            |                                    | 243.15                             |
| Seguro de Transporte Interno (b)    | 3,655.56                           | 5,028.51                           |
| Seguro de Incendio (b)              | 4,059.38                           | 3,557.45                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>141,078.13</b>                  | <b>528,953.54</b>                  |

a. La cuenta corresponde a pagos de arriendo del lugar donde se encuentran instaladas las oficinas de la compañía.

b. Corresponde a valores pagados por anticipados por seguros.

**SQUALITY S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTA</u>                  |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> |
|--------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Crédito Tributario (IVA)       | U.S. \$ | 28,695.95                          | 63,482.11                          |
| Retenciones de IVA 30%         |         | 865.47                             | 865.47                             |
| Retenciones en la Fuente 1%    |         | 80,012.00                          | 83,077.10                          |
| Anticipo de Ingreso a la renta |         | 38,153.12                          | 30,604.74                          |
| Credito Tributario ISD         |         | 2,203.75                           | -                                  |
| <b>TOTAL</b>                   |         | <b>149,930.29</b>                  | <b>178,029.42</b>                  |

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos conservados ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u>             | <u>SALDO</u><br><u>AL 31-12-</u><br><u>2016</u> | <u>MOVIMIENTO 2017</u> |                | <u>SALDO AL 31-12-</u><br><u>2017</u> |
|----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------------------------------|
|                            |                                                 | <u>ADICIONES</u>       | <u>AJUSTES</u> |                                       |
| Terrenos (1)               | 88,121.63                                       | -                      | -              | 88,121.63                             |
| Muebles y enseres (2)      | 8,662.93                                        | -                      | -              | 8,662.93                              |
| Equipo de Oficina (3)      | 10,420.62                                       | -                      | -              | 10,420.62                             |
| Equipos de computación (4) | 17,735.04                                       | -                      | -              | 17,735.04                             |
| Equipos de                 | 107,950.26                                      | -                      | -              | 107,950.26                            |
| Almacenamiento             |                                                 | -                      | -              |                                       |
| Vehículos (5)              | 38,323.92                                       | -                      | -              | 38,323.92                             |
| <u>Activo Fijo Bodega</u>  |                                                 | -                      | -              |                                       |
| Edificio                   | 204,878.46                                      | -                      | -              | 204,878.46                            |
| Equipos de Computación     | 1,677.65                                        | 319.59                 | -              | 1,997.24                              |
| Maquinaria                 | 180,966.97                                      | -                      | -              | 180,966.97                            |
| Muebles y Enseres          | 1,332.75                                        | -                      | -              | 1,332.75                              |
| Equipos de Oficina         | 2,178.76                                        | -                      | -              | 2,178.76                              |
| <b>SUBTOTAL</b>            | <b>662,248.99</b>                               | <b>319.59</b>          | <b>-</b>       | <b>662,568.58</b>                     |
| Depreciación Acumulada     | 179,966.99                                      | -                      | -              | 206,348.56                            |
| <b>TOTAL</b>               | <b>482,282.00</b>                               | <b>-</b>               | <b>-</b>       | <b>456,220.02</b>                     |

## SIQUALITY S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. Corresponde al costo del terreno ubicado en el sector de Chunday donde la compañía ha construido su centro de acopio.
2. Corresponde a diferentes compras para el equipamiento de la compañía
3. Corresponde a la compra de mobiliarios para uso de la oficina
4. Corresponde a accesorios de las computadoras
5. Corresponde a la adquisición de vehículos tipo camionetas, motos, las mismas que son utilizadas para el desarrollo de la actividad económica de la compañía.

#### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

| <u>CUENTA</u>                                             |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2017</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> |
|-----------------------------------------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a) | U.S. \$ | 334,960.46                         | 390,083.09                         |
| Tarjeta de Credito                                        |         | 1,015.08                           | 1,985.41                           |
| Anticipo Clientes del Exterior (b)                        |         | 1,618,206.01                       | 1,684,288.33                       |
| Otras cuentas por pagar (c)                               |         | 138,212.93                         | 90,784.38                          |
| <b>TOTAL</b>                                              |         | <b>2,092,394.48</b>                | <b>2,367,141.21</b>                |

- (a) La cuenta de proveedores locales corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades.
- (b) La cuenta anticipo clientes del Exterior corresponden a valores entregados por la compañía Antiotrading S.A. de Colombia en calidad de anticipo como compromiso de compra de harina de pescado, y otros anticipos al exterior
- (c) La cuenta Otras cuentas por pagar corresponde a diferentes pagos pendientes por la compañía