

SUAMULTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

SUAMULTI S.A.; Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 5 de diciembre del 2007 ante la Abogada Wendy María Vera Ríos, suplente del doctor Piero Aycart Vicenzini, encargada de la notaria Trigésima del cantón Guayaquil. La Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil, certifica que con fecha 13 de diciembre del 2007 en cumplimiento con lo ordenado en la Resolución N° 07G.IJ.0008103, de la Superintendencia de compañías de Guayaquil dictada por el Especialista Jurídico, Ab. Carlos Terán Buenaño, el 10 de diciembre del 2007, queda inscrita la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada, la misma que contiene la constitución de la compañía denominada SUAMULTI S.A., de fojas 144519 a 144539, registro Mercantil N° 25736.

Su objetivo principal: Es la Explotación agrícola en todas sus fases, cultivos, comercialización interna y externa y distribución de todos los productos y maquinarias agrícolas en general. Pesca y acuicultura. Explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

Capital Social

La compañía **Suamulti S.A.**, tiene capital de \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias de un dólar cada una. En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios- Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperación de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en los estados financieros.

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Inventarios: Los inventarios se registran al costo a su valor neto de realización.

Materia prima, repuestos y materiales: El costo de los productos terminados, materia prima, materiales, repuestos, suministros mano de obra directa e indirecta, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa y otros costos incurridos para dejar los productos en las condiciones necesarias para su venta. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

Activos por Impuestos Corrientes: Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado. Las pérdidas por deterioro de activo por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultado Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de los impuestos por cobrar.

Propiedad, Planta y Equipos: La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de valor. Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

Activos Vida Útil % de Depreciación

Edificios 20 5%

Maquinaria y Equipos 10 10%

Equipos de Oficina 10 10%

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

Equipos Varios 10 10%
Equipos de Cómputo 3 33,33%
Vehículos 5 20%

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el NIC requiere la revaluación de los bienes Inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien. Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el **NIC** permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Costos y Gastos: Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el periodo en que se conoce.

Obligaciones Financieras y Bancarias: Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado resultado integral del año usando el método del interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si expiran, cancelan o se cumplen su obligación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el omento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje importante de la compra realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas 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 dos (**22%**) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta 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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

A partir del ejercicio fiscal 2011 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 total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activo total.

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. El 20 de noviembre del 2017 el Presidente de la República Licenciado Lenin Moreno Garcés emite un decreto ejecutivo # 210 de Exoneración de Anticipo de Impuesto a la Renta

Artículo 1.- Las rebajas del **100%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500,000.00) dólares de los Estado Unidos de América.

Artículo 2.- Las rebajas del **60%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de entre quinientos mil (US\$ 500,000.01) dólares de los estado Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1000,000.00) dólares de los Estado Unidos de América

Artículo 3.- Las rebajas del **40%** del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017 sean de un millón (US\$ 1000,000.01) dólares de los Estado Unidos de América y un centavo de dólar o más.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2017 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida. Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal: Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación: La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros: Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía. La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

RIESGO DE MERCADO

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés: La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que mantiene préstamos contratados con instituciones financieras por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio: La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio: La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riesgo de Crédito: El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo.

Riesgo de Liquidez: La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

CONCILIACION TRIBUTARIA

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------|-------------|
| Perdida del Ejercicio | 64,320.58 | 80,111.03 |
| 15% Participación Trabajadores | 9,648.09 | 12,016.65 |
| Utilidad Antes de Impuesto | US\$ 54,672.49 | 68,094.38 |
| | | |
| (+) Gastos no Deducibles Locales | 79,590.28 | 16,723.81 |
| (-) Amortización Perdidas Tributarias de años Anteriores | 1,759.70 | 0.00 |
| Saldo Utilidad Gravable | US\$ 132,503.07 | 84,818.19 |
| | | |
| Impuesto Causado | US\$ 29,150.68 | 18,660.00 |
| Anticipo Impuesto a la renta Pendiente de Pago | 40,934.41 | 24,581.42 |
| (-) Retenciones en la Fuente | -40,969.04 | -41,243.71 |
| (-) Crédito Tributario Generado por la salida de Divisas | -3,928.05 | 0.00 |
| (-) Crédito Tributario Años Anteriores | -8,295.78 | -12,258.46 |
| Saldo a Favor del Contribuyente | US\$ -12,258.46 | -28,920.75 |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

SUAMULTI S.A. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-------------|-------------------|--|-------------------|
| Caja | 1.1 | 1,009.22 | | 1,200.00 |
| Bancos | 1.2 | 283,333.54 | | 635,376.94 |
| | US\$ | 284,342.76 | | 636,576.94 |
| | | | | |
| <u>1.1. Caja</u> | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
| Caja 2 Adriana Guanuche | | 200.00 | | 200.00 |
| Fondo Rotativo Angel Barreto | | 809.22 | | 1000.00 |
| | US\$ | 1,009.22 | | 1,200.00 |
| | | | | |
| <u>1.2. Bancos</u> | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
| Banco Machala Cta. Cte. 1020527656 | | 283333.54 | | 635,376.94 |
| | US\$ | 283,333.54 | | 635,376.94 |

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------------|--|-------------------|
| Documentos por Cobrar No Relacionados | 2.1 | 31,226.08 | | 453,301.71 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionados | 2.2 | 59,983.43 | | 106,836.25 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 2.3 | 21,222.24 | | 6,524.94 |
| Provisiones | 2.3 | -669.33 | | 0.00 |
| | US\$ | 111,762.42 | | 566,662.90 |
| | | | | |
| <u>2.1. Documentos por Cobrar No Relacionados</u> | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
| Documentos y cuentas por Cobrar Clientes | | 31,226.08 | | 453,301.71 |
| | US\$ | 31,226.08 | | 453,301.71 |
| | | | | |
| <u>2.2. Otras Cuentas por Cobrar Relacionados</u> | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
| Edinson Ramon Freire | | 59,983.43 | | 106,836.25 |
| | US\$ | 59,983.43 | | 106,836.25 |
| | | | | |
| <u>2.3 Otras Cuentas por Cobrar</u> | | <u>2016</u> | | <u>2017</u> |
| Prestamos a Empleados | | 0.00 | | 6,524.94 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 21,222.24 | | 0.00 |
| | US\$ | 21,222.24 | | 6,524.94 |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventario Materia Prima | 159,687.88 | 15,405.17 |
| Inventario de Productos en Proceso | 85,486.82 | 149,909.99 |
| US\$ | <u>245,174.70</u> | <u>165,315.16</u> |

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Anticipos a Proveedores | 5,300.00 | 8,200.00 |
| Pagos Anticipados | 4,171.55 | 0.00 |
| Otros Anticipos Entregados | 4.1 270.92 | 340.00 |
| US\$ | <u>9,742.47</u> | <u>8,540.00</u> |

4.1. Otros Anticipos Entregados

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Anticipos a Empleados | 270.92 | 340.00 |
| US\$ | <u>270.92</u> | <u>340.00</u> |

(Nota 5) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Activos no Puestos en Marcha | 5.1 3,322.32 | 4,170.00 |
| US\$ | <u>3,322.32</u> | <u>4,170.00</u> |
| <u>5.1. Activos no Puestos en Marcha</u> | | |
| Motor Dt40wl pata Larga Suzuki | 2,952.32 | 0.00 |
| Bomba de Agua Honda 2 Pulgadas Ohp Wb20xtdr | 370.00 | 370.00 |
| Motor 40 HP | 0.00 | 3,800.00 |
| | <u>3,322.32</u> | <u>4,170.00</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

COSTO HISTORICO

| <u>CONCEPTO</u> | <u>SALDO AL 31/12/16</u> | <u>COMPRAS O ADICIONES</u> | <u>AJUSTES / RECLASIFICACION</u> | <u>SALDO AL 31/12/17</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| Edificios | 7,468.54 | 0.00 | 0.00 | 7,468.54 |
| Maquinarias y Equipos | 99,578.71 | 2,952.32 | 0.00 | 102,531.03 |
| Muebles y Enseres | 5,434.56 | 2,500.00 | 0.00 | 7,934.56 |
| Equipos de comunicación | 1,391.10 | 1,946.20 | 0.00 | 3,337.30 |
| Otras Propiedades Planta y Equipo | 1,189.00 | 1,740.48 | 0.00 | 2,929.48 |
| Equipo de Computacion | 2,294.32 | 10,851.01 | 0.00 | 13,145.33 |
| Instalaciones | 92,410.19 | 6,270.00 | 0.00 | 98,680.19 |
| Naves Aeronaves Barcazas y similares | 15,960.00 | 0.00 | 0.00 | 15,960.00 |
| Vehiculo | 77,206.07 | 0.00 | 34,402.00 | 42,804.07 |
| | US\$ 302,932.49 | 26,260.01 | 34,402.00 | 294,790.50 |
| | US\$ 302,932.49 | 26,260.01 | 34,402.00 | 294,790.50 |
| <u>Depreciacion Acumulada</u> | -96,498.62 | -12,583.69 | | -109,082.31 |
| | US\$ -96,498.62 | -12,583.69 | 0.00 | -109,082.31 |
| | US\$ 206,433.87 | 13,676.32 | 34,402.00 | 185,708.19 |

(Nota 7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | | |
|---------------------|------------------------|-------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Proveedores Locales | 7.1 379,685.38 | 974,102.30 |
| | US\$ 379,685.38 | 974,102.30 |

| | | |
|--------------------------------|------------------------|-------------------|
| <u>7.1 Proveedores Locales</u> | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Proveedores | 379,685.38 | 974,102.30 |
| | US\$ 379,685.38 | 974,102.30 |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

| | | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| Con la Administracion Tributaria | 8.1 | 6,486.24 | 8,176.39 |
| Obligaciones con el IESS | 8.2 | 4,160.23 | 4,470.88 |
| Beneficios Sociales a Empleados | 8.3 | 25,320.57 | 26,052.23 |
| Impuesto a la renta por Pagar | | 4,436.96 | 5,808.18 |
| 15% Participacion de Trabajadores por Pagar | | 21,937.37 | 21,976.45 |
| | US\$ | <u>62,341.37</u> | <u>66,484.13</u> |
| | | | |
| <u>8.1 Con la Administracion Tributaria</u> | | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Ret Fte Imp Renta | | 6,468.80 | 8,100.40 |
| Ret fte IVA | | 17.44 | 75.99 |
| | US\$ | <u>6,486.24</u> | <u>8,176.39</u> |
| | | | |
| <u>8.2 Obligaciones con el IESS</u> | | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Aporte Patronal | | 2,147.26 | 2,308.03 |
| Aporte Personal | | 1,820.23 | 1,955.95 |
| Iece-Setec | | 192.74 | 206.90 |
| | US\$ | <u>4,160.23</u> | <u>4,470.88</u> |
| | | | |
| <u>8.3 Beneficios Sociales a Empleados</u> | | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Decimo Tercer Sueldo | | 1,572.95 | 1,724.88 |
| Decimo Cuarto Sueldo | | 14,670.50 | 15,861.46 |
| Fondo de Reserva | | 334.10 | 250.96 |
| Vacaciones | | 8,743.02 | 8,214.93 |
| | US\$ | <u>25,320.57</u> | <u>26,052.23</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 9) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Obligaciones Laborales | 20,594.82 | 1,007.53 |
| Valores por Liquidar | 0.00 | 54.54 |
| US\$ | 20,594.82 | 1,062.07 |

(Nota 10) PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

El detalle de Provisiones por Beneficios Sociales al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Jubilacion Patronal | 11,153.31 | 14,886.54 |
| Bonificacion por Desahucio | 2,921.20 | 4,293.99 |
| US\$ | 14,074.51 | 19,180.53 |

(Nota 11) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (800.00) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| Accionistas | No. De Acciones | Valor Por Acción | % por Acción | Valor Total 2017 |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| Freire Mora Rosa Uganda | 1 | 1.00 | 0.125% | 1.00 |
| Ramon freire Edinson Rafael | 799 | 1.00 | 99.875% | 799.00 |
| | 800 | | 100% | 800.00 |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 12) INGRESOS OPERACIONALES

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|-------------------|-------------------|--------------|
| Ventas de Camaron | 2,854,463.64 | 3,097,540.60 |
| | US\$ 2,854,463.64 | 3,097,540.60 |

(Nota 13) COSTO OPERACIONALES

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|--------------|
| Materiales Utilizados o Productos Vendidos | 13.1 0.00 | 2,454,210.44 |
| Mano de Obra Directa | 13.2 0.00 | 253,220.93 |
| Otros costos Indirectos de Fabricacion | 13.3 2,538,801.27 | 243,072.42 |
| | US\$ 2,538,801.27 | 2,950,503.79 |

13.1 Materiales Utilizados o Productos Vendidos

| | | |
|--|-----------|--------------|
| Inventario inicial Materia Prima | 0.00 | 159,687.88 |
| Compras Netas Locales de Materia Prima | 0.00 | 2,224,440.91 |
| Inventario Final Materia Prima | 0.00 | -15,405.17 |
| Inventario Inicial de Productos en Proceso | 0.00 | 85,486.82 |
| | US\$ 0.00 | 2,454,210.44 |

13.2 Mano de Obra Directa

| | | |
|----------------------|-----------|------------|
| Sueldos y Salarios | 0.00 | 186,717.90 |
| Decimo Tercer Sueldo | 0.00 | 15,643.46 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 0.00 | 15,403.12 |
| Fondo de Reserva | 0.00 | 9,144.78 |
| Vacaciones | 0.00 | 1,252.24 |
| Desahucio por Retiro | 0.00 | 1,819.29 |
| Horas Extras | 0.00 | 419.85 |
| Aporte Patronal | 0.00 | 20,932.54 |
| Ice-Setec | 0.00 | 1,887.75 |
| | US\$ 0.00 | 253,220.93 |

13.3. Otros costos Indirectos de Fabricacion

| | | |
|---|-------------------|------------|
| Depreciacion De Propiedad Planta y Equipo | 0.00 | 24,264.25 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0.00 | 25,213.44 |
| Suministro y Materiales y Repuestos | 0.00 | 143,317.75 |
| Otros Costos de Produccion | 2,538,801.27 | 50,276.98 |
| | US\$ 2,538,801.27 | 243,072.42 |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

(Nota 14) GASTOS ADMINISTRATIVOS

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios | 0.00 | 51,846.96 |
| Beneficios sociales | 0.00 | 11,921.21 |
| Aportes al IESS | 0.00 | 6,228.56 |
| Honorarios Profesionales | 0.00 | 14,003.45 |
| Depreciacion Acumulada | 0.00 | 2,235.44 |
| Suministros, Herramientas Materiales y Repuestos | 0.00 | 1,930.07 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0.00 | 3,175.00 |
| Notarios Y Registradores | 0.00 | 34.31 |
| Impuestos Contribuciones y Otros | 0.00 | 4,801.35 |
| Servicios Publicos | 0.00 | 2,302.44 |
| Otros Gastos Administrativos | 145,456.88 | 2,566.35 |
| US\$ | <u>145,456.88</u> | <u>101,045.14</u> |

(Nota 15) GASTOS FINANCIEROS

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|-------------|---------------|
| Comisiones Bancarias | 0.00 | 671.99 |
| US\$ | <u>0.00</u> | <u>671.99</u> |

(Nota 16) GASTOS NO DEDUCIBLES

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|-------------|-----------------|
| Gastos Administracion no Deducibles | | 3,246.84 |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | 0.00 | 5,106.02 |
| US\$ | <u>0.00</u> | <u>8,352.86</u> |

(Nota 17) TRANSFERENCIA DE INVENTARIO

| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|----------------|--------------------|
| Transferencia a Inventario | -989.40 | -149,909.99 |
| | <u>-989.40</u> | <u>-149,909.99</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

Reserva Lega

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los socios en caso de liquidación de la compañía.

| | | |
|---------------|-------------|------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Reserva Legal | 0.00 | 12,206.17 |
| | <u>0.00</u> | <u>12,206.17</u> |

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **Suamulti S.A.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ **109,855.53** En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de compañía **Suamulti S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
| Resultados Acumulados Adopción 1era Vez NIIF | 32,409.46 | 32,409.46 |
| | <u>32,409.46</u> | <u>32,409.46</u> |

NOTAS EXPLICATIVAS DE SUAMULTI S.A. AÑO 2017

La compañía **Suamulti S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (27 de Abril del 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.