

**NOTAS DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2019**

**SUAMULTI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

*(En dólares Americanos)*

**IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

---

**INFORMACIÓN GENERAL**

SUAMULTI S.A., fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías del Cantón Machala Provincia de El Oro República del Ecuador, otorgándole el número de expediente N° 129310 y su fecha de constitución fue el 13 de Diciembre de dos mil siete, su denominación SUAMULTI S.A., cuyo objeto social es la explotación agrícola en todas sus fases, cultivos, comercialización interna y externa y distribución de todos los productos y maquinarias agrícolas en general. La compañía tiene actualmente 13 años y su plazo social concluye el 13 de Diciembre del 2057.

**OBJETO SOCIAL:** Explotación agrícola en todas sus fases, cultivos, comercialización interna y externa y distribución de todos los productos y maquinarias agrícolas en general.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil en diciembre de 2007.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** En las calles Sucre Numero s/n Intersección: Avenida Jubones con Referencia de Ubicación: A cien metros de la gasolinera Carmona.

**DOMICILIO FISCAL:** En la Provincia de El Oro, Cantón Pasaje con RUC: 0992542055001.

**BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2019, fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios el 30 de Abril del 2020.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

## **PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES**

La Compañía mediante sus registros en partida doble de idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R: O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad general aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante la Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresara en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores y proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración.

### **BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION**

Los Estados Financieros de la empresa se han presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo al enfoque del costo histórico.

### **ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**

La compañía SUAMULTI S.A. Adopto las NIIF en el año 2012 y su periodo de transición comprendió desde el 1 de Enero del 2011 al 31 de Diciembre del 2011.

### **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las Cuentas por Cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras instrumentos financieros derivados. La Clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La Compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del Activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de los aportes de los socios, los autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- Banco del Machala 1 Cuenta Corriente

Dicha cuenta es conciliada mensualmente y se encuentra archivada y legalizada respectivamente con sus Estados de Cuenta.

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan.

La Depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re-expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de lineal tomando base la vida útil estimada de los activos.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Los años de vida útil de los Activos son los siguientes:

Concepto	Vida útil
Mueble y Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	3años
Vehículo	5años
Instalaciones y Adecuaciones	10años
Plantaciones	43 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2019

#### CAJA:

- Efectivo en Caja 250,00

#### BANCOS:

- Machala Cta Cte S/G (-) # 1020527656 116.620,80
- Fondo Rotativo 1.000,00

Total Efectivo y Equivalentes del efectivo 117.870,80

#### COMENTARIO:

Se Confirmaron Saldos de las Cuentas Bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables.

### B. ACTIVOS FINANCIEROS 2019

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas por Cobrar a Clientes	171.965,21
Otras Cuentas por Cobrar	666.151,75
Otras Cuentas por Cobrar a Empleados	8.575,00
Anticipos	<u>17.781,07</u>
Total de Ctas y Doc. Por Cobrar Comerciales No Relacionados	<u>864.473,03</u>

#### COMENTARIO:

En revisión a las cuentas y documentos por cobrar con los documentos de crédito de la compañía, lo cual se recaudarán mientras avance el nuevo periodo.

### C. CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA

Crédito Tributario en Renta	<u>31.781,38</u>
-----------------------------	------------------

### D. CREDITO TRIBUARIO EN IVA

Crédito Tributario en Iva	<u>36.788,27</u>
---------------------------	------------------

#### COMENTARIO:

Revisando este rubro, tenemos crédito tributario a favor por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y de Iva respectivamente.

### E. ACTIVO REALIZABLE 2019

#### INVENTARIO

Inventario de Productos en Proceso	142.666,08
------------------------------------	------------

Total de Inventarios	<u>142.666,08</u>
----------------------	-------------------

#### COMENTARIO:

En este rubro se registraron los saldos de suministros y herramientas al 31 de Diciembre del 2019, que ha sido revisado por personal interno y externo de la compañía, los cuales serán utilizados en el siguiente periodo.

### F. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2019

En este rubro todos los elementos propiedad, planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Las maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los elementos de Propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método Lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presenta los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus periodos de vida.

<b>Edificio</b>	<b>7.468,54</b>
<b>Equipos de comunicación</b>	<b>2.489,80</b>
<b>Instalaciones</b>	<b>98.680,19</b>
<b>Muebles y Enseres</b>	<b>7.934,56</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>170.451,60</b>
<b>Naves, Barcazas</b>	<b>15.960,00</b>
<b>Equipo de Computación</b>	<b>18.856,33</b>
<b>Vehículos</b>	<b>45.852,93</b>
<b>Otras Propiedades, Plantas y Equipos</b>	<b>5.609,48</b>
<b>Maquinarias no Puestos en Marcha</b>	<b>4.170,00</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>(-) 153.763,91</u></b>
<b>Total de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>377.473,43</u></b>

**TOTAL ACTIVOS** **1'417.289,08**

#### **G. PASIVO CORRIENTES**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES**

<b>Cuentas por Pagar a Proveedores</b>	<b>516.753,77</b>
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>107.600,65</b>
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>6.125,68</b>
<b>Participación de trabajadores por pagar</b>	<b>24.721,95</b>
<b>Total de Ctas y Doc por Pagar Comerciales Corrientes</b>	<b><u>655.202,05</u></b>

**COMENTARIO:**

Se registraron las cuentas por pagar a nuestros proveedores de insumos para el camarón que no se pudo cubrir en el 2019.

**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR CORRIENTES**

Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.103,98
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	17.188,25
Vacaciones	11.522,33
Fondo de Reserva	<u>149,15</u>
Total Obligaciones con empleados	<u>30.963,71</u>

**COMENTARIO:**

La compañía adeuda a los trabajadores en valores monetarios, teniendo que cancelarlos en el próximo periodo.

**H. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Retenciones en la Fuente Por Pagar	2.166,14
Retenciones de Iva Por Pagar	519,20
Liquidaciones de Pago	115.889,23
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>3.881,89</u>
Total de Pasivos Financieros por Pagar del Ejercicio	<u>122.456,46</u>

**COMENTARIO:**

Este es el valor a cancelar por concepto de impuestos a la entidad encargada de los tributos.

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES** 808.622,22

#### I. PASIVOS NO CORRIENTES 2019

Provisiones por Desahucio	10.620,98
Provisiones por Jubilación Patronal	<u>11.310,97</u>
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras y Provisiones	<u>21.931,95</u>

#### COMENTARIO:

Los cálculos matemáticos actuariales efectuados por provisiones a trabajadores realizadas por la compañía ACTUARIA.

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>21.931,95</u>
TOTAL PASIVOS	<u>830.554,17</u>

#### J. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO 2019

Capital Suscrito y/o Asignados	800,00
Total de Capital Suscrito y/o Asignados	<u>800,00</u>

#### COMENTARIO:

Según libro Societarios que se mantiene custodiado por la Gerencia y Contabilizados respectivamente existe la constatación del valor del capital suscrito por la compañía.

#### K. RESERVA LEGAL 2019

Reserva Legal	22.713,00
Total Reserva Legal	<u>22.713,00</u>

#### COMENTARIO:

Según las Leyes Vigentes de la Superintendencia de Compañías, es obligatorio transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar mínimo el 25 % del Capital suscrito.

**L. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 2019**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800,00</b>
Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez de las NIIF +/-	<b>32.409,46</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>22.713,00</b>
<b>ORI-OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>848,19</b>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>437.099,18</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>94.561,46</u></b>

**COMENTARIO:**

Los saldos de esta cuenta se deben al ajuste extracontable realizado en el periodo 2011 por adopción por primera vez a la NIIF ya que se dieron de baja varios activos corrientes.

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>586.734,91</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b><u>1'417.289,08</u></b>

**1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos de SUAMULTI S.A. Fueron resultado de las operaciones de la empresa en el año 2019 detallándolos así:

VENTA DE CAMARON	3.178.138,62
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b><u>3'178.138,62</u></b>

## 2. COSTO DE PRODUCCION Y GASTOS

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa:

COSTOS DE VENTAS	2.034.254,92
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>2.034.254,92</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	450.217,51
GASTOS OPERACIONALES	347.516,85
GASTOS DE PERSONAL	34.785,09
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	4.180,25
GASTOS FINANCIEROS	724,37
GASTOS NO DEDUCIBLES	141.646,63
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3'013.325,62</b>

**TOTAL DE COSTOS Y GASTOS**

**3'013.325,62**

### COMENTARIO:

Los resultados del Ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

## 3. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Socios el 30 de Abril del 2020.

### OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

### DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2019, utiliza en su procesamiento informático.



Ing. Martha Amparo Ortiz Rodríguez  
**CONTADORA**