

SATUKIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

SATUKIN S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 30 de noviembre del 2007, en la provincia de El Oro cantón Machala inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Diciembre del 2007.

Con fecha 25 de enero del 2012 se celebra un Contrato de Promesa de Compra Venta de Acciones entre Francisco Sola Medina accionista del 99.99% de las acciones de Langostinos S.A. (Lanconor) y la compañía Satukin S.A. por la venta del 47% de la totalidad de sus acciones

Con fecha 15 de marzo del 2012 y mediante escritura pública se resuelve aumentar el capital social de la compañía Satukin S.A., esta fue aprobada mediante Resolución No. SC-DIC.M.12.0000184 y emitida el 11 de mayo del 2012.

Con fecha 17 de abril 2014 y mediante escritura pública se resuelve reformar el objeto social y los estatutos de la Compañía., esta fue aprobada mediante Resolución No. SC-DIC.IRM.14.015 y emitida el 29 de abril del 2014.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la compra de acciones o participaciones de otras compañías con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así grupos empresariales. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992542624001 ha establecido como actividad económica la actividad de tenencia de acciones.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros

Base de presentación. – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF COMPLETAS y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

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

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (pues no generan intereses y se recuperan hasta en (15 días), no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 15 días.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Además los anticipos a proveedores que corresponden al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

Inversiones no corrientes en asociadas

La compañía utiliza el método de la participación, el cual se registra inicialmente al costo, y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la entidad participada que corresponde al inversor.

Evaluación de Control

Mediante la evaluación del control sobre la implicación de SATUKIN S.A. en la participada se determinó lo siguiente:

- a) **SATUKIN S.A.** no tiene la capacidad presente de dirigir las actividades relevantes o las que afectan de forma significativa los rendimientos de la participada, ni tampoco existe evidencia de que ha estado dirigiendo dichas actividades relevantes.
- b) Los derechos de voto son menores al 50%, además no existe acuerdos contractuales que incrementen los derechos sobre la participada.
- c) Existe un inversor que tiene la capacidad presente para dirigir de forma más significativa los rendimientos de la participada.

Debido a los antecedentes antes expuesto se concluye que Langostinos S.A. (LANCONOR) no presentara Estados Financieros consolidados con SATUKIN S.A.

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos se rebaja del patrimonio y son cargados a cuentas de pasivos para su pago respectivo.

Reconocimiento de ingresos

Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista. Los cuales deben ser reconocidos, en proporción al porcentaje que supongan sobre el capital o sobre una clase particular del mismo.

Los ingresos de Satukin, provienen principalmente de los dividendos ganados en la compañía relacionada Langostinos S.A. Lanconor.

Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

Sistema contable

El sistema que maneja la compañía Satukin S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Nelson Benavides. El sistema informático de la compañía reside de un servidor principal cuya versión es Centos 7, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 7.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	798	786
Bancos		
Banco Internacional S.A.	362.302	495.663
Banco del Pichincha C.A.	-	9.111
	<u>363.100</u>	<u>505.560</u>

ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Dividendos por cobrar	483.109	687.942
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas	-	137.000
	<u>483.109</u>	<u>824.942</u>

INVERSIONES EN ASOCIADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de inversiones en asociadas es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inversiones en Asociadas	3.113.555	3.518.630
	<u>3.113.555</u>	<u>3.518.630</u>

PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Dividendos por pagar	1.613.164	1.991.805
Otras cuentas por pagar relacionadas	1.029	1.029
	<u>1.614.193</u>	<u>1.992.834</u>

PASIVO NO CORRIENTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Otras cuentas por pagar relacionadas	62.950	462.950
	<u>62.950</u>	<u>462.950</u>

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Dividendos ganados	559.559	674.721
Dividendos ganados del periodo anterior	-	47.917
	<u>559.559</u>	<u>722.638</u>

GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos administrativos se conformaron de la siguiente manera

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Impuestos y Contribuciones	3.976	21.696
Honorarios Profesionales	2.825	3.385
Otros gastos	992	271
	<u>7.793</u>	<u>25.352</u>

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo al Art. 15 del RLRTI, Dividendos y utilidades distribuidos, establece que los dividendos y utilidades En el caso de dividendos y utilidades calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional de impuesto a la renta.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos y transacciones con compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Rodlarok S.A.	-	137.000
	<u>-</u>	<u>137.000</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de pasivos financieros a largo plazo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas		
Francisco Sola Medina	62.950	462.950
	<u>62.950</u>	<u>462.950</u>



Sr. Anibal Gaybor Rodríguez
Gerente General

Ldo. Carlos Pineda
Contador

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros