

SUSANVILLE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

SUSANVILLE S. A. fue constituida por escritura pública otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil - Ecuador el 05 de abril del 2011, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, **SUSANVILLE S.A.** está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.G.11.0002295 el 11 de Abril del 2011, he inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 20 de Abril del 2011.

Actualmente su actividad principal es de **Tenedora de Acciones y Participaciones.**

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros bajo NIIF –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros básicos

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2016 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo 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 vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

También se incluyen: crédito tributario del impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Las cuentas por cobrar no generan intereses y sus vencimientos son en el corto plazo.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Pérdida por deterioro

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

d) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se establece el derecho a exigir un pago por la prestación del servicio (establecido mediante un contrato).

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2015

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2014

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2014

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2014

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

	2016	2015
Caja General	5.000,00	5.000,00
Banco Produbanco Cta. Cte. 02006116041	69.517,86	115,81
TOTAL CAJA-BANCOS	74.517,86	5.115,81

NOTA 4-ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Niif Pym s-11.-NIIF PYMES SECCION 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	2016	2015
Camelford Overseas	34.805,47	-
Hacienda San Rafael	65.019,49	187.800,00
Naracorp	200.099,10	32.405,82
Dleistarcorp S.A.	214.335,20	214.335,20
Granrio SAC	11.349,26	-
Proturasa	5.600,00	5.600,00
Glamecorp S.A.	-	306.562,27
Mascardi	15.765,63	15.765,63
Aseo del Pacifico	-	15.000,00
Lakut S.A.	372.132,60	372.132,60
Holscar Internacional	72.721,50	131.000,00
Delea Finance	43.000,00	112.920,00
Hawker Operator	-	20.000,00
Otros Activos	-	117,66
TOTAL CTAS Y DOC. POR COBRAR	<u>1.034.828,25</u>	<u>1.413.639,18</u>

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a préstamos concedidos a Compañías Relacionadas.

NOTA 5 –ACTIVOS NO CORRIENTES – INVERSIÓN EN SUBSIDIARIA

La Compañía mantiene una inversión como Controladora en una subsidiara denominada HACIENDA SAN RAFAEL S.A. HSR cuya inversión -a la fecha de este informe- está registrada al costo original de adquisición realizado a finales del año 2010 esto es a un valor en libros de US\$ 800.000, sin embargo de esto al 31 de diciembre 2013 la Controladora posee el 99.99% del total del capital actual de la Subsidiaria que asciende a US\$ 2.500.000

	2016	2015
Hacienda San Rafael (*)	3.805.298,70	3.782.835,08
TOTAL OTROS ACTIVOS	<u>3.805.298,70</u>	<u>3.782.835,08</u>

(*) Inversiones en acciones de Hacienda San Rafael.

DETALLE DE LA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA DE HACIENDA SAN RAFAEL S.A. HSR

Socio	Tipo de Inversión	Capital US\$	Participacion %
SUSANVILLE S.A.	NACIONAL	2,499,999.96	99.99%
VINDELCORP S.A.	NACIONAL	0.04	0.01%
	Totales	<u>2,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

NOTA 6 – PASIVO CORRIENTE – CUENTAS. POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

	2016	2015
Duncan	1.414.705,26	1.625.460,81
Narberth	2.568.786,30	2.251.156,61
Compañía Azucarera Valdez	-	166.044,00
Beauport S.A.	110.703,66	110.703,66
Caroni Business	783.575,80	783.575,80
Gulkana S.A.	111.571,30	145.571,30
Disproducsa	-	171.998,99
Bamboo Export	-	16.719,77
Meliquina S.A.	-	2.723,81
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>4.989.342,32</u>	<u>5.273.954,75</u>

NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

	% PARTICIPACION	2015
Unionar S.A.	99.99%	9,999.00
Lakut S.A.	0.01%	1.00
CAPITAL SOCIAL	<u>100.00%</u>	<u>10,000.00</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Los Estados Financieros de La Compañía no evidencian una base gravable o tributable para el cálculo del Impuesto a la Renta Anual por cuando no se registran ingresos, siendo los gastos registrados el valor directo del resultado integral.

NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

No se revelan hechos subsecuentes que afecten los Estados Financieros examinados a excepción de nuestra recomendación para que fortalezca el patrimonio de la Compañía.
