

SURESKE S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017

SURESKE S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La compañía se constituye el 06 de Julio de 1994, SURESKE S.A. es una empresa dedicada a las Actividades de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Eloy Alfaro-Durán, cantón Durán, República del Ecuador, se encuentra ubicada a la altura del Kilómetro 4,5 de la vía Durán-Tambo, a 200 metros del Recinto Ferial.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

a) Base de preparación:

Los estados financieros adjuntos de SURESKE S.A. preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados en base a métodos actuariales, e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación.

b) Moneda funcional

Las partidas de los Estados Financieros de SURESKE S.A. se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento entre 1 y 90 días desde su fecha de adquisición.

d) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor. Son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Después de su reconocimiento inicial, dichos activos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro. El deterioro se determinará en base a la antigüedad de éstas y a su evaluación individual.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si hubiere vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

e) Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen inicialmente a su costo. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo comprende:

- (a) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables menos los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Los costos directamente atribuibles a poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento y la rehabilitación del lugar sobre el que se encuentra.

Con posterioridad al reconocimiento inicial SURESKE S.A. aplica el modelo de revaluación para medir todas sus maquinarias.

Los demás elementos de propiedades, planta y equipo se mostrarán en los estados financieros a su costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las partidas por su deterioro.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

SURESKE S.A. utiliza el método de depreciación lineal el cual dará lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

f) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinados, que no se cotizan en un mercado activo.

Son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Después de su reconocimiento inicial, dichos activos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

g) Beneficios a Empleados no corrientes

SURESKE S.A. determina anualmente la provisión por Jubilación Patronal y bonificación por Desahucio, con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el costo del servicio presente relacionado se determina en base al método de la unidad de crédito proyectada. Las provisiones se registran contra resultados del período.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa.

SURESKE S.A. reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía.

Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la Renta, según lo establecido en la normativa vigente.

i) Reconocimiento de Ingresos

La Compañía mide los ingresos de actividades ordinarias de la prestación de servicios de alquiler de espacios y oficina a su relacionada y, se reconocen en la medida que los servicios han sido, independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

j) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

3. Administración de Riesgos financieros.

La administración de la Compañía es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos.

Las políticas de administración de riesgos de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y cumplimiento de los límites. La compañía a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito o de contraparte y de liquidez.

a) Riesgos de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran cuatro tipos de riesgos: el riesgo de tasa de interés, el riesgo de tipos de cambio, el riesgo de precios de los productos básicos y otros riesgos de precios. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan intereses, los depósitos en efectivo, las inversiones financieras y los instrumentos financieros derivados.

b) Riesgos de crédito o contraparte

El riesgo de crédito, es el riesgo de que la contraparte no cumpla las obligaciones asumidas en un instrumento financiero o contrato comercial, y que ello resulte en una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (en particular por las Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras, incluidos los depósitos en Bancos e Instituciones Financieras.

El riesgo de crédito de los saldos en Bancos se encuentra segregado entre las Gerencias de la Compañía, de acuerdo con las mejores prácticas corporativas.

c) Riesgos de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente herramientas financieras para planificar su liquidez.

El objetivo es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de cuentas corrientes bancarias así como préstamos bancarios.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La administración de la compañía dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo; por lo general tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vencen.

Resumen Movimiento de Cuentas SURESKE S.A. 2018

4. Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo de Efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	0.00	150.00
Bancos Locales	14,449.62	63,032.82
Total	14,449.62	63,182.82

5. Documentos y Cuentas por Cobrar

El saldo de Documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Locales	0.00	38,240.00
Proveedores	4,058.56	0.00
Empleados	0.00	0.00
Accionistas	0.00	546.00
Impuestos	(1) 27,172.14	24,553.19
	31,230.70	63,339.19

(1) Incluye principalmente US\$19,200 de retenciones efectuadas a la compañía durante el periodo fiscal 2018.

6. Propiedades, Maquinarias y Equipos.

	Saldos al 01/01/2018	Adiciones	Bajas	Saldos al 31/12/2018
Terreno Vía a Duran	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00
Instalaciones Durán Tambo	1,324,082.35	0.00	0.00	1,324,082.35
Costos Implemen. NIIF terrenos Duran Tambo	262,500.00	0.00	0.00	262,500.00
Costos Implemen. NIIF instalaciones Duran Tambo	3,564.14	0.00	0.00	3,564.14
Muebles y Enseres	3,712.53	0.00	(3,712.53)	0.00
	1,803,859.02	0.00	(3,712.53)	1,800,146.49
Depreciación acumulada	(269,239.81)	(44,254.88)	3,710.53	(309,784.16)
	1,534,619.21	(44,254.88)	(2.00)	1,490,362.33

7. Documentos y Cuentas por Pagar.

El saldo de Documentos y cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Proveedores	935.00	214.50
Empleados	0.00	2,001.19
Obligaciones fiscales	2,400.00	2,796.00
Participación de trabajadores	15,544.20	12,836.56
Impuesto a la renta	17,238.30	16,581.05
	36,117.50	34,429.30

8. Pasivo a Largo Plazo

El saldo de Pasivo a largo plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Provisión para jubilación patronal (1)	0.00	10,001.80
Provisión para bonificación por desahucio (2)	0.00	3,391.14
	<u>0.00</u>	<u>13,392.94</u>

(1) El movimiento durante el año:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Saldo al inicio del año	10,001.80	9,695.59
Provisión	0.00	306.21
Ajustes por Salidas y/o Reversiones	(10,001.80)	0.00
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>10,001.80</u>

(2) El movimiento durante el año:

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Saldo al inicio del año	3,391.14	3,335.94
Provisión	0.00	55.20
Ajustes por Salidas y/o Reversiones	(3,391.14)	0.00
Saldo al final del año	<u>0.00</u>	<u>3,391.14</u>

9. Patrimonio.

Capital social: El capital autorizado es de US\$28,524; el capital suscrito y pagado asciende a US\$28,524, que representa 28,524 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva de capital: En esta cuenta se incluyen los saldos de las siguientes cuentas, transferidas al 31 de diciembre de 2000: Reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria. Conforme a la Resolución No. 01.Q.ICI.017 de la Superintendencia de Compañías, publicada en R.O. # 483 del 28 de

diciembre de 2001, la Compañía podrá compensar las pérdidas del ejercicio y las acumuladas con el saldo acreedor de esta cuenta, pero si no es suficiente, se utilizarán los saldos acreedores de las cuentas reserva por valuación y reserva por donaciones. Esta compensación deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2018 Sureske S.A. mantiene una reserva legal por \$ 15.062,00 lo cual ya representa el 50% de Capital suscrito y pagado.

Reserva facultativa: Se incluyen en este rubro los valores provenientes de resultados acumulados de varios períodos que la Junta General de Accionistas decidió reservar para capital de trabajo y compra de Activos productivos.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

10. Participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta de la Compañía.

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.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que

obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% (22% en el 2017) sobre su base imponible. Sin embargo, para las sociedades que tengan la condición de exportadores habituales, se mantendrá la tarifa del 22% siempre y cuando, en el ejercicio anterior haya cumplido lo indicado en la normativa tributaria.

La normativa tributaria local establece el pago del anticipo del impuesto a la renta, que puede ser devuelto en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio, definido por la administración tributaria. La devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, podrá ser solicitado una vez terminado el ejercicio fiscal y presentada la declaración de impuesto a la renta.

De acuerdo al artículo 37.1 de la mencionada Ley, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de la base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	2018	2017
Utilidad contable del ejercicio	103,628.01	85,577.05
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	15,544.20	12,836.56
Más: Gastos no deducibles	273.92	2,627.94
Menos: Ingresos exentos	10,001.80	0.00
Base imponible del Impuesto a la Renta	78,355.93	75,368.43
Impuesto a la Renta	17,238.30	16,581.05

11. Eventos subsecuentes

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 13 de septiembre de 2018, se conoció la disolución anticipada y fusión por absorción por parte de Litotec S.A. La misma que fue inscrita en el Registro Mercantil de los cantones de Samborodón y Durán el 3 de enero de 2019. A partir de esa fecha las cuentas de activo, pasivo y patrimonio de la Compañía absorbida se transfirieron a Litotec S.A. que incrementó sus activos en US\$1,518,098.15, pasivos en US\$445,243.68 y patrimonio en US\$1,072,854.47.



Xavier Francisco Pérez Quinteros

Gerente General



Jacquelin Lourdes Campoverde Loyola

Contadora General

Reg. 0.43749