

## SALENTY S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### 1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 02 de Junio de 2003, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social dedicarse compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

#### 2. POLITICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

## SALENTY S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>No.</u> <u>NORMA</u>	<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA</u> <u>PARA EJERCICIO</u> <u>INICIADOS A PARTIR DE:</u>
NIC 1	Modificación. Requerimiento de agrupar las partidas presentadas en el otro resultado integral solo si son potencialmente reclasificables al resultado del ejercicio con posterioridad	1 de Julio del 2012
NIC 19	Modificación. Se elimina el onfoquo del corredor y calculan los costos financieros sobre una base neta	1 de Enero del 2013
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015
NIIF 10	Mejora. Estados financieros consolidados	1 de Enero del 2013
NIIF 11	Mejora. Acuerdos conjuntos	1 de Enero del 2013
NIIF 12	Mejora. Revelaciones por acuerdo conjuntos	1 de Enero del 2013
NIIF 13	Mejora. Mediciones a valor razonable	1 de Enero del 2013
NIC 27	Revisión. Disposiciones sobre los estados financieros separados	1 de Enero del 2013
NIC 28	Revisión. Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas	1 de Enero del 2013

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

#### **b. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

#### **c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

#### **d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

## SALENTY S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### **e. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

#### **f. Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

#### **g. Propiedad, plantas y equipos, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

#### **h. Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

## SALENTY S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### i. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

#### j. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

#### k. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

##### Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

##### Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

## SALENTY S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

Se reduce el importe del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

#### **i. Ingresos de actividades ordinarias**

##### Ingresos por ventas de solares y alquiler de bienes inmuebles

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación.

#### **m. Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, plantas y equipos y el cálculo del impuesto a la renta.

#### **n. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien o servicio previa facturación, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

### **3. INDICADORES ECONOMICOS**

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

## SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

#### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Caja Chica	U.S.\$	550.00	350.00
Bancos		1,944.78	1,371.44
Total	U.S.\$	<u>2,494.78</u>	<u>1,721.44</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Clientes	U.S.\$	55,103.92	27,893.28
Monos:			
Provisión de cuentas incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>55,103.92</u>	<u>27,893.28</u>

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar clientes, por las ventas de bienes y servicios.

## SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Ctas. Por Cobrar Empleados	U.S.\$	1,524.54	1,649.53
Otras Cuentas por Cobrar		258.32	569.67
Impuestos por Pagar		7,671.18	7,231.78
TOTAL	U.S.\$	<u>9,454.04</u>	<u>9,450.98</u>

Estos valores corresponden a préstamos de los Empleados realizados este año por parte de la compañía que son descontados mensualmente mediante Nomina.

Los Impuestos por Cobrar corresponden al crédito tributario que estamos compensando mensualmente en la medida que se vaya generando.

### 7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Polotas de Golf	U.S.\$	5,460	2,490
Souvenirs		2,551.73	2,236.29
Productos del Bar		2,962.62	4,357.87
TOTAL	U.S.\$	<u>10,974.35</u>	<u>9,084.16</u>

**SALENTY S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

Maquinarias y equipos	23,628.77	-	-	23,628.77
Muebles y equipos de oficina	10,297.11	-	-	10,297.11
Vehículos	5,000.00	-	-	5,000.00
Equipos de computación	4,894.52	2,435.00	-	7,329.52
Otros Activos	7,300.85	-	-	7,300.85
Construcciones en proceso	-	-	-	-
	<u>303,420.63</u>	<u>2,435.00</u>	<u>-</u>	<u>305,855.63</u>
Menos:				
Depreciación acumulada	66,643.14	10,418.50	-	66,061.64
Propiedades, plantas y equipos, neto U.S.\$	<u>236,777.49</u>	<u>-16,983.50</u>	<u>-</u>	<u>219,793.99</u>

La depreciación se la realiza bajo el método de línea recta.

**9. ACTIVOS DIFERIDOS**

Un resumen de las cuentas por activos diferidos al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Gastos de Instalaciones y Adecuaciones	U.S.\$	20,591.67	25,650.27
		<u>20,591.67</u>	<u>25,650.27</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>20,591.67</u>	<u>25,650.27</u>

Los Activos Diferidos corresponden a las adecuaciones del local

## SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Proveedores Locales	U.S.\$	503.90	1,141.25
Otras Cuentas po Pagar		5,800.95	1,419.07
Participación Trabajadores		632.38	3,291.68
IESS		2,969.98	2,163.33
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>9,907.21</u></b>	<b><u>8,015.33</u></b>

### 11. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Agricola Batan	U.S. \$	184,441.59	-
Proinba Proyectos Inmobiliarios Emedos		20,591.27	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b><u>205,032.86</u></b>	<b><u>-</u></b>

El total de cuentas por pagar a largo plazo, se va descontado a medida de los flujos disponibles.

## SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 12. BENEFICIOS SOCIALES

Los Beneficios sociales se provisionan mensualmente de acuerdo al periodo de cálculo que se indica en el Código de trabajo

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	761.17	657.77
Décimo cuarto sueldo		4,072.40	2,597.65
Vacaciones		3,529.86	3,186.43
Fondo de reserva		198.59	487.03
Salario Digno		-	330.30
Desahucio		-	1,764.32
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>8,562.02</u>	<u>9,023.50</u>

### 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		SALDO <u>31/12/2013</u>	SALDO <u>31/12/2012</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	3,425.29	4,246.07
Rotonciones en la fuente del IVA		284.23	170.22
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		594.28	694.33
Impuesto a la renta por pagar (nota 2 y 20)		-	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>4,303.80</u>	<u>5,110.62</u>

**SALENTY S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**14. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

El saldo de las cuentas por pagar a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>31 DICIEMBRE 2012</b>
Agrícola Batan	U.S. \$	-	184,441.59
Proinba Proyectos Inmobiliarios Emedos		-	20,790.00
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S. \$	<hr/> -	<hr/> 205,231.59

El total de cuentas por pagar a largo plazo, paso a considerarse de corto plazo.

**15. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

El saldo de la cuenta obligaciones con empleados a largo plazo es:  
:

		<b>31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>31 DICIEMBRE 2012</b>
Jubilación Patronal	U.S.\$	5,954.93	2,536.13
Desahucio		<hr/> 3,929.16	<hr/> -
TOTAL	U.S.\$	<hr/> 9,884.09	<hr/> 2,536.13

La Jubilación Patronal y Desahucio se provisiono de acuerdo al Estudio Actuarial a partir del 2012.

**SALENTY S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**16. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

<b><u>ACCIONISTA</u></b>	<b><u>No. ACCIONES</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR DE CADA ACCION – U.S.\$</u></b>	<b><u>SALDO U.S. \$</u></b>
<i>Edenberry Limited</i>	799	99.99	1.00	799.00
Jorge Enrique Chavez Mera	1	0.01	1.00	1.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>800.00</u></b>

La accionista Edenberry Limited es de nacionalidad Estados Unidos de America y el accionista Jorge Enrique Chávez Mera es de nacionalidad ecuatoriana.