

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

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.

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

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 período 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. 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.

i. 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.

j. 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.

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

k. Ingresos de actividades ordinarias

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

l. 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.

m. 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 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Caja Chica	U.S.\$	350,00	350,00
Bancos		-	3.716,20
Total	U.S.\$	<u>350.00</u>	<u>4.066,21</u>

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Clientes	U.S.\$	70.377,92	58.216,10
<u>Clientes relacionados</u>			
Digarda S.A.	U.S.\$	32.010,00	32.010,00
Inmobiliaria Rocafuerte C.A.	U.S.\$	1.269,90	1.269,90
Plaza Lagos Town Center	U.S.\$	440,00	-
Inmobiliaria Plaza 500 S.A.	U.S.\$	3.850,00	-
Menos: Provisión de cuentas incobrables			
TOTAL	U.S.\$	<u>107.947,82</u>	<u>91.496,00</u>

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

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Ctas. Por Cobrar Empleados	U.S.\$	327,82	6.349,76
Otras Cuentas por Cobrar		1.301,65	902,10
Impuestos Cred.Tributario		16.984,88	11.176,71
TOTAL	U.S.\$	<u>18,614.35</u>	<u>18,428.57</u>

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

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.

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Pelotas de Golf	U.S.\$	1.570,00	4,965.47
Souvenirs		-	831.79
Productos del Bar		-	459.11
TOTAL	U.S.\$	1.570,00	6,256.37

9. 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 2017 y 2016, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2016	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJA</u>	<u>TRANS-</u> <u>FERENCIA</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2017
Terrenos	U.S.\$	-	-	-	-	-
Edificios		252.559,28	-	6.160,00	-	246.399,28
Maquinarias y equipos		23.878,77	950,00	350,00	-	24.478,77
Muebles y equipos de oficina		17.841,67	381,86	3.760,00	-	14.463,53
Vehículos		5.000,00	-	5.000,00	-	-
Equipos de computación		5.543,25	-	5.261,25	-	282,00
Otros Activos		7.300,85	-	-	-	7.300,85
		<hr/>				
		312.123,82	1.331,86	20.531,25	-	292.924,43
Menos:						
Depreciación acumulada		140.872,87	16.989,52	19.891,25	-	137.971,14
		<hr/>				
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	171.250,95	-15.657,66	640,00	-	154.953,29

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

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

10. ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de las cuentas por activos diferidos al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Gastos de Instalaciones y Adecuaciones	U.S.\$	21.930,90	9.891,82
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	21.930,90	9.891,82
		<hr/>	<hr/>

Los Activos Diferidos corresponden a las adecuaciones del local

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores Locales	U.S.\$	8.900,61	9.051,11
Participación Trabajadores		229,35	370,54
Obligaciones con el IESS		1.548,04	1.963,51
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	10.678,00	11.385,16
		<hr/>	<hr/>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Agrícola Batán	U.S.\$	144.207,99	144.207,99
Talum		35.826,39	35.826,39
Otras cuentas por pagar		2.451,34	3.603,52
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	182.485,72	183.637,90
		<hr/>	<hr/>

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

13. 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>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	390,71	413,52
Décimo cuarto sueldo		1.541,31	1.607,35
Vacaciones		1.009,48	1.945,56
Fondo de reserva		0,00	30,39
TOTAL	U.S.\$	<u>2.941,50</u>	<u>3.996,82</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		SALDO <u>31/12/2017</u>	SALDO <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	1.243,20	2.257,57
Retenciones en la fuente del IVA		392,59	174,21
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		125,45	128,77
Impuesto a la renta por pagar (nota 2 y 20)		186,31	-
TOTAL	U.S.\$	<u>1.947,55</u>	<u>2.560,55</u>

SALENTY S. A.

Notas a los Estados Financieros

15. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Jubilación Patronal	U.S.\$	14.335,78	13.385,11
Desahucio		<u>8.840,12</u>	<u>6.906,92</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>23,175.90</u>	<u>20,292.03</u>

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

16. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION - U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Edenberry Limited	799	99.99	1.00	799.00
Ricardo Gabriel Echeverria Ycaza	1	0.01	1.00	1.00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100.00</u>		<u>800.00</u>

La accionista Edenberry Limited es de nacionalidad Estados Unidos de America y el accionista Ricardo Gabriel Echeverria Ycaza es de nacionalidad ecuatoriana.



**CONTADOR GENERAL
LEOPOLDO GUACHO REMACHE**