

## **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 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. 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 periodo 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 2018, fue de 0.27%.

| <u>AÑO TERMINADO</u><br><u>DICIEMBRE 31</u> | <u>PORCENTAJE</u><br><u>INFLACIÓN</u> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| 2013                                        | 2.70                                  |
| 2014                                        | 3.67                                  |
| 2015                                        | 3.38                                  |
| 2016                                        | 1.12                                  |
| 2017                                        | -0.20                                 |
| 2018                                        | 0.27                                  |

**SALENTY S. A.****Notas a los Estados Financieros****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

|              |               | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2018</u></b> | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2017</u></b> |
|--------------|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Caja Chica   | U.S.\$        | 350.00                                    | 350.00                                    |
| Bancos       | U.S.\$        | 2,756.19                                  | -                                         |
| <b>TOTAL</b> | <b>U.S.\$</b> | <b><u>3,106.19</u></b>                    | <b><u>350.00</u></b>                      |

**5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

|                                     |               | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2018</u></b> | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2017</u></b> |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Clientes                            | U.S.\$        | 48,488.58                                 | 70,377.92                                 |
| <b><u>Clientes relacionados</u></b> |               |                                           |                                           |
| 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                                    |
| Menos:                              |               |                                           |                                           |
| Provisión de cuentas incobrables    |               | -                                         | -                                         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>U.S.\$</b> | <b><u>81,768.48</u></b>                   | <b><u>104,097.82</u></b>                  |

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

**6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

|                              |               | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2018</u></b> | <b>31 DICIEMBRE</b><br><b><u>2017</u></b> |
|------------------------------|---------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Inmobiliaria Rocafuerte C.A. | U.S.\$        | 17,953.14                                 | -                                         |
| Inmobiliaria Plaza 500 S.A.  | U.S.\$        | 3,850.00                                  | 3,850.00                                  |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>U.S.\$</b> | <b><u>21,803.14</u></b>                   | <b><u>3,850.00</u></b>                    |

Corresponde a préstamos a compañías relacionadas.

**SALENTY S. A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

|                              |               | <b>31 DICIEMBRE</b>     | <b>31 DICIEMBRE</b>     |
|------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
|                              |               | <b><u>2018</u></b>      | <b><u>2017</u></b>      |
| Cuentas por Cobrar Empleados | U.S.\$        | 1,666.68                | 327.82                  |
| Otras Cuentas por Cobrar     | U.S.\$        | 24,196.25               | 1,301.65                |
| Impuestos Crédito Tributario | U.S.\$        | 16,380.36               | 16,984.88               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>U.S.\$</b> | <b><u>42,243.29</u></b> | <b><u>18,614.35</u></b> |

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 por retenciones en la Fuente

**8. INVENTARIOS**

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

|                               |               | <b>31 DICIEMBRE</b>    | <b>31 DICIEMBRE</b>    |
|-------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|
|                               |               | <b><u>2018</u></b>     | <b><u>2017</u></b>     |
| Pelotas de Golf               | U.S.\$        | 4,167.75               | 1,570.00               |
| Equipos e implementos de Golf | U.S.\$        | 300.00                 | -                      |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>U.S.\$</b> | <b><u>4,467.75</u></b> | <b><u>1,570.00</u></b> |

**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 2018 y 2017, es como sigue:

# SALENTY S. A.

## Notas a los Estados Financieros

| <u>CUENTAS</u>                       |        | <u>SALDOS</u><br><u>31/12/2017</u> | <u>ADICIONES</u> | <u>BAJA</u> | <u>TRANS-<br/>FERENCIA</u> | <u>SALDOS</u><br><u>31/12/2018</u> |
|--------------------------------------|--------|------------------------------------|------------------|-------------|----------------------------|------------------------------------|
| Terrenos                             | U.S.\$ | -                                  | -                | -           | -                          | -                                  |
| Edificios                            |        | 246,399.28                         | -                | -           | -                          | 246,399.28                         |
| Maquinarias y equipos                |        | 24,478.77                          | 3,580.13         | -           | -                          | 28,058.90                          |
| Muebles y equipos de oficina         |        | 14,463.53                          | -                | -           | -                          | 14,463.53                          |
| Vehículos                            |        | -                                  | -                | -           | -                          | -                                  |
| Equipos de computación               |        | 282.00                             | 2,218.00         | -           | -                          | 2,500.00                           |
| Otros Activos                        |        | 7,300.85                           | -                | -           | -                          | 7,300.85                           |
|                                      |        | 292,924.43                         | 5,798.13         | -           | -                          | 298,722.56                         |
| Menos:                               |        |                                    |                  |             |                            |                                    |
| Depreciación acumulada               |        | 137,971.14                         | 17,132.61        | -           | -                          | 155,103.75                         |
| Propiedades, plantas y equipos, neto | U.S.\$ | 154,953.29                         | -11,334.48       | -           | -                          | 143,618.81                         |

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

### 10. ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de las cuentas por activos diferidos al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

|                                        |               | <u>31 DICIEMBRE</u><br><u>2018</u> | <u>31 DICIEMBRE</u><br><u>2017</u> |
|----------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Gastos de Instalaciones y Adecuaciones | U.S.\$        | 10,720.02                          | 21,930.90                          |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>U.S.\$</b> | <b>10,720.02</b>                   | <b>21,930.90</b>                   |

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 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

|                            |               | <u>31 DICIEMBRE</u><br><u>2018</u> | <u>31 DICIEMBRE</u><br><u>2017</u> |
|----------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Proveedores Locales        | U.S.\$        | 10,792.21                          | 8,900.61                           |
| Participación Trabajadores | U.S.\$        | 662.95                             | 229.35                             |
| Obligaciones con el IESS   | U.S.\$        | 1,501.50                           | 1,548.04                           |
| <b>TOTAL</b>               | <b>U.S.\$</b> | <b>12,956.66</b>                   | <b>10,678.00</b>                   |

**SALENTY S. A.****Notas a los Estados Financieros****12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo de las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es el siguiente:

|                         |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2017</b> |
|-------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Talum S.A.              | U.S.\$        | 35,826.39                    | 35,826.39                    |
| Agricola Batan S.A.     | U.S.\$        | 144,207.99                   | 144,207.99                   |
| Otras Cuentas Por Pagar | U.S.\$        | 2,827.51                     | 2,451.34                     |
| <b>TOTAL</b>            | <b>U.S.\$</b> | <b>182,861.89</b>            | <b>182,485.72</b>            |

**13. BENEFICIOS SOCIALES**

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

|                      |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2017</b> |
|----------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Decimo Tercer Sueldo | U.S.\$        | 380.21                       | 390.71                       |
| Decimo Cuarto Sueldo | U.S.\$        | 1,157.52                     | 1,541.31                     |
| Vacaciones           | U.S.\$        | 330.01                       | 1,009.48                     |
| Fondos de Reserva    | U.S.\$        | 47.76                        | -                            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S.\$</b> | <b>1,915.50</b>              | <b>2,941.50</b>              |

**14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

|                                            |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2017</b> |
|--------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Impuesto al Valor Agregado                 | U.S.\$        | 918.61                       | 1,243.20                     |
| Retenciones en la Fuente de Iva            | U.S.\$        | 173.22                       | 392.59                       |
| Retenciones en la Fuente del Impto.Renta   | U.S.\$        | 108.35                       | 125.45                       |
| Impuesto a la Renta por Pagar (Ver Nota 2) | U.S.\$        | 42.81                        | 186.31                       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>U.S.\$</b> | <b>1,242.99</b>              | <b>1,947.55</b>              |

**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<br><u>2018</u> | 31 DICIEMBRE<br><u>2017</u> |
|---------------------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Jubilacion Patronal | U.S.\$        | 15,263.01                   | 14,335.78                   |
| Desahucio           | U.S.\$        | 10,173.60                   | 8,840.12                    |
| <b>TOTAL</b>        | <b>U.S.\$</b> | <b><u>25,436.61</u></b>     | <b><u>23,175.90</u></b>     |

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 2018 Y 2017**

| <u>ACCIONISTA</u>                | <u>No.<br/>ACCIONES</u> | <u>%</u>             | <u>VALOR DE CADA<br/>ACCION – U.S.\$</u> | <u>SALDO<br/>U.S. \$</u> |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| Edenberry Limited                | 799                     | 99.99                | 1.00                                     | 799.00                   |
| Ricardo Gabriel Echeverria Ycaza | 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 Ricardo Gabriel Echeverría Ycaza es de nacionalidad ecuatoriana.

  
CONTADOR GENERAL  
LEOPOLDO GUACHO REMACHE