

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

1. OPERACIONES

SIQUALITY S.A., es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 19 de Febrero de 2004, e inscrita en el registro mercantil el 10 de Marzo del 2004. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia de Guayas, duración de la Compañía es de 100 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. La compañía es catalogada como contribuyente especial por el Servicio de Rentas Internas el 26 de marzo del 2009 con Resolución N° 215.

Es una compañía dedicada a la actividad de venta al por mayor y menor de harina de pescado, aceite de pescado y materias primas agrícolas en general, cuenta con una bodega de almacenamiento en Chanduy donde se procesa, almacena y se mejora la calidad del producto.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para las PIMES es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

d. Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato de Siquaility S.A.

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses. Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar se registrará la provisión de cuentas incobrables, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

e. **Pasivos Financieros**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, sus plazos de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales. -

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

f. **Inventarios**

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, o en la prestación de servicios.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en su actividad, se valúan al costo de acuerdo al método promedio ponderado.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta) de SIQUALITY S.A.

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

g. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

h. Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía SIQUALITY S.A., optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	6.67% al 10%
Equipo de computación	33.33%
Vehículos	20%

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

i. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

j. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

k. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

l. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se provisionará al momento de realizar el asiento de cierre al 31 de diciembre de año en curso. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el cálculo de impuesto a la renta.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

m. Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda compañía anónima resuelve que de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance “por lo menos” el cincuenta por ciento del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

n. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

o. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

p. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

q. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

SIQUALITY S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Caja	U.S. \$	(4,923.40)	-
Banco de Guayaquil Cta. Cte. # 156242-8		80,854.66	98,400.25
Banco del Internacional Cta. Cte. #125060060-2		617.33	101,178.06
Banco Internacional Cta. Provisional		1,445.44	-
Banco del Pacifico Cta.Cte #		8,703.97	33,840.74
Banco Internacional Cta, Ahorro		550,60	2,477.33
Banco de Machala		690.47	18,235.19
Banco de Banisi (Panama)		532.84	7,575.04
Banco de Bogota Miami		1,024.16	50,949.85
TOTAL	U.S. \$	89,496.07	312,656.46

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuentaa de ahorro antes detallados
Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (a)	U.S. \$	768,426.24	481,189.95
Cuentas por cobrar diversas relacionadas			915.00
Otras cuentas por cobrar b)		11,487.00	37,533.99
TOTAL	U.S. \$	779,913.24	519,638.94

(a) La cuentas por cobrar clientes son locales el cual proviene por obligaciones por la venta de Harina, aceite de pescado y que tienen un máximo de cobro de 30 días según política de la compañía.

SIQUALITY S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

(b) Corresponde a valores por cobrar a los empleados en calidad de prestamos, y deudores varios

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
<u>Inventario</u> U.S. \$		
Harina de Pescado	-	687,222.32
Aceite de Pescado	456,908.76	130,979.50
Lotes para la Venta	159,383.45	-
Lotes en Transito	211,206.67	-
Medicacion Insumos y Materiales	13,581.96	20,844.45
TOTAL	841,080.84	839,046.27

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Anticipo a proveedores (a) U.S. \$	517,862.12	239,461.09
<u>Otros anticipos</u>		
Arriendos Prepagados (b)	978.26	-
Seguro de Vehiculos (c)	450.96	-
Seguro de equipo de computación (c)	833.09	-
Seguro de Maquinaria (c)	243.15	-
Seguro de Transporte Interno (c)	5,028.51	-
Seguro de Incendio (c)	3,557.45	-
TOTAL	528,953.54	239,461.09

a. La cuenta de anticipo a proveedores corresponde a los siguientes proveedores:

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

Galdecun \$100,000.00
Instituto Nacional de Pesca \$ 1,024.00
Aduana de Ecuador \$ 95.00
Torres Orrala Mayra \$450.00
Nutrifishing \$ 415,543.12
Tramites Varios \$ 750.00

- b. La cuenta corresponde a pagos de arriendo del lugar donde se encuentran instaladas las oficinas de la compañía.
- c. Corresponde a valores pagados por anticipados por seguros.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Crédito Tributario (IVA)	U.S. \$	63,482.11	29,173.64
Retenciones de IVA 30%		865.47	865.47
Retenciones en la Fuente 1%		83,077.10	146,932.54
Retenciones en la Fuente 2%		-	87.05
Anticipo de Impuesto a la renta		30,604.74	28,924.04
TOTAL		178,029.42	205,982.74

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos conveidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Otros Activos Corrientes	U.S. \$	10,050.84	16,501.80
TOTAL		10,050.84	16,501.80

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO 2016		SALDO AL 31-12-2016
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos (1)	88,121.63	-	-	88,121.63
Muebles y enseres (2)	8,452.93	210.00	-	8,662.93
Equipo de Oficina (3)	6,721.91	3,698.71	-	10,420.62
Equipos de computación (4)	17,592.13	142.91	-	17,735.04
Equipos de Almacenamiento	107,950.26	-	-	107,950.26
Vehículos (5)	38,323.92	-	-	38,323.92
<u>Activo Fijo Bodega</u>		-	-	
Edificio	204,878.46	-	-	204,878.46
Equipos de Computacion	1,677.65	-	-	1,677.65
Maquinaria	180,966.97	-	-	180,966.97
Muebles y Enseres	1,332.75	-	-	1,332.75
Equipos de Oficina	2,178.76	-	-	2,178.76
SUBTOTAL	658,197.37	4,051.62	-	662,248.99
Depreciación Acumulada	148,938.57	31,028.42	-	179,966.99
TOTAL	509,258.80	26,976.80	-	482,282.00

1. Corresponde al costo del terreno ubicado en el sector de Chanduy donde la compañía ha construido su centro de acopio.
2. Corresponde a diferentes compras para el equipamiento de la compañía
3. Corresponde a la compra de mobiliarios para uso de la oficina
4. Corresponde a accesorios de las computadoras
5. Corresponde a la adquisición de vehículos tipo camionetas, motos, las mismas que son utilizadas para el desarrollo de la actividad económica de la compañía.

SIQUALITY S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)	U.S. \$	590,083.09	18,663.31
Tarjeta de Credito		1,985.41	1,754.62
Anticipo Clientes del Exterior (b)		1,684,288.33	1,700,350.55
Otras cuentas por pagar (c)		90,784.38	63,696.98
Sobregiros bancario contable		-	
TOTAL		2,367,141.21	1,784,465.46

(a) La cuenta de proveedores locales corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades.

(b) La cuenta anticipo clientes del Exterior corresponden a valores entregados por la compañía Antiotrading S.A. de Colombia en calidad de anticipo como compromiso de compra de harina de pescado, y otros anticipos al exterior

(c) La cuenta Otras cuentas por pagar corresponde a diferentes pagos pendientes por la compañía

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S.\$	5,114.58	8,792.56
Ret. Fuente por pagar 2%		622.49	
Ret. Fuente por pagar 10%		101.00	
Ret. Iva por pagar 30%			
Ret. Iva por pagar 100%		4,112.07	3,244.28
Impuesto a la renta empleados		4,973.64	
Iva en ventas			14.76
Anticipo notas de crédito SRI			24,572.68
Anticipo impuesto a a la renta		6,785.02	-
TOTAL	U.S.\$	21,708.80	36,624.28

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Decimo Tercer sueldo	U.S. \$	1,579.09	15,056.00	14,660.24	1,183.33
Decimo Cuarto sueldo		4,173.54	4,989.54	3,866.00	3,050.00
Vaciones		13,064.68	12,933.05	7,538.37	7,670.00
Fondos de reserva		586.42	6,780.60	6,719.63	525.45
Provision para la Jubilacion Patronal		11,640.23	-	1,908.28	13,548.51
Provision por Desahucio		10,064.58	-	905.66	10,970.24
TOTAL	U.S. \$	41,108.54	39,759.19	35,598.18	36,947.53

CON EL IEES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Iess por Pagar (Ap. Individual, Patronal, Iece/secap	a) U.S. \$	3,140.64	38,234.30	38,158.36	3,064.70
Prestamos Quirografario		32.43	730.11	827.21	129.53
Prestamos Hipotecarios		386.60	6818.35	7060.16	628.41
Otros beneficios					
TOTAL	U.S. \$	3,559.67	45,782.76	46,045.73	3,822.64

a) La compañía registra en una sola cuenta las provisiones de Aportes Personales, Patronales Iece, Secap

13. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	8,021.98	8,021.98	-	-

La Entidad no ha realizado la provisión de jubilación patronal y desahucio, debido a que no ha contratado los servicios Actuariales para provisionar dicho valor.

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

14. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de SIQUALITY S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Neira Zea Erika Andrea	33.00	0.13%	\$	\$33.00
Solorzano Duarte Andrea	24,967.00	99.87%	\$	\$24,967.00
TOTAL	25,000.00	100%		\$25,000.00

SIQUALITY S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	DICIEMBRE 2016
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 133,202.22
(-) Participación de trabajadores	-
(-) Otras rentas exentas	
(+) Gastos no deducibles local	48,658.10
(+) Gastos no deducibles exterior	67,054.50
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU	-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	-
Perdida sujeta amortización en los períodos siguientes	17,489.59
Base imponible	-
Porcentaje	22%
Impuesto a la renta Causado	-
(-)Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	30,604.74
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	54,859.71
(-) Crédito tributario de años anteriores	31,254.22
(-) Retenciones en la fuente a favor del año	
(-) Crédito tributario por ISD	
Impuesto por pagar o saldo a favor	U.S.\$ 2,349.36
(+) Impuesto a la Renta único	-
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ 2,349.36

Los estados financieros de **SALIMARCORP S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

SIQUALITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha del informe de los auditores independientes 24 de abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

SIQUALITY S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

19. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

20. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

SIQUALITY S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.