

SALGUZ S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresadas en USDólares)

SALGUZ S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 30 de Abril del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Julio del 2007. Sus actividades principales son: elaboración de planos de manejo ambiental y evaluación de proyectos; realizar avalúos y peritajes; venta de suministros de oficina; importación, exportación, comercialización, fabricación, y distribución de toda clase de materiales.

La Compañía, mediante escritura pública del 26 de Mayo del 2008 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondon del 8 de Septiembre del 2008, realizó el cambio de domicilio de la Compañía **SALGUZ S.A.**, de la ciudad de Guayaquil al cantón Samborondón y reforma del estatuto, en los términos constantes en la escritura referida.

La Compañía, mediante escritura pública del 24 de Junio del 2013 e inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborondon del 6 de Agosto del 2013, reformó el objeto social de la compañía y consecuentemente reformó el Artículo Segundo de su Estatuto Social: La compañía **SALGUZ S.A.** tiene como objeto social exclusivo dedicarse al arrendamiento, tenencia o administración conservación, beneficio y explotación en general de bienes inmuebles.

A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>AÑOS</u> |
|------------------------------|-------------|
| Edificio | 20 |
| Muebles y equipos de oficina | 10 |
| Equipo de Computación | 3 |
| Vehículos | 5 |

Moneda local.- A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

B. EFFECTIVO:

| | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|-------------------|-------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Banco Bolivariano | 3.763,23 | 452,51 |
| | <u>3.763,23</u> | <u>452,51</u> |

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

| | <u>Al 31 de diciembre del</u> | |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Servicios y otros Anticipados | 3.262,76 | 2.774,50 |
| Cuentas por Cobrar | 0,00 | 43.775,00 |
| Crédito Tributario | 63.266,04 | 51.154,09 |
| | <u>66.528,80</u> | <u>97.703,59</u> |

D. ACTIVO FIJO:

| <u>Costo:</u> | <u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Reversiones</u> | <u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Terreno | 43.885,44 | | | 43.885,44 |
| Edificio | 77.096,59 | | | 77.096,59 |
| Instalaciones en Edificio | 76.265,79 | | | 76.265,79 |
| Muebles y Enseres | 14.853,83 | | | 14.853,83 |
| Equipo de Computación | 327,00 | | | 327,00 |
| Vehículos | 185.990,00 | 102.678,57 | | 288.668,57 |
| | <u>398.418,65</u> | <u>102.678,57</u> | | <u>501.097,22</u> |
| <u>Depreciación</u> <u>acumulada:</u> | <u>(181.175,14)</u> | <u>(31.298,73)</u> | | <u>(212.473,87)</u> |
| | <u>217.243,51</u> | <u>71.379,84</u> | <u>0,00</u> | <u>288.623,35</u> |

E. INVERSIONES NO CORRIENTES:

| | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Costo | 35.000,00 | 52.500,00 |
| Ajuste Acumulado VPP | (19.762,11) | (26.214,64) |
| | <u>15.237,89</u> | <u>26.285,36</u> |

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

| | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Varios Proveedores Locales | 10.111,39 | 3.516,09 |
| Anticipos de Clientes | 17.282,00 | 16.032,00 |
| Cta. x Pagar Relacionadas | 132.277,61 | 69.824,69 |
| | <u>159.671,00</u> | <u>89.372,78</u> |

G. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

| | Al 31 de diciembre del | |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Obligaciones Sociales | 670,50 | 668,38 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 0,00 | 15.345,84 |
| Participación de Trabajadores | 0,00 | 15.866,77 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 262,94 | 536,66 |
| | <u>933,44</u> | <u>32.417,65</u> |

H. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, SALGUZ S.A., debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de SALGUZ S.A. para el ejercicio 2017 se calcula a la tasa del 25% y en el 2016 fue el 22% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|-------------------------------|--------------|
| | 2017 | 2016 |
| Ingresos Gravados | 115.319,09 | 239.744,11 |
| (-) Costos y Gastos | (121.664,80) | (133.965,66) |
| Base para Participación Trabajadores | (6.345,71) | 105.778,45 |
| (-) Participación a Trabajadores | 0,00 | (15.866,77) |
| (-) Ingresos Exentos de I.R. | 0,00 | (51.165,31) |
| (+) Gastos no Deducibles | 10.379,37 | 31.007,43 |
| Base imponible Impuesto a Renta | 4.033,66 | 69.753,80 |
| Impuesto a la Renta Causado | 1.008,42 | 15.345,84 |

I. INVERSION DE LOS SOCIOS:

Capital social: El monto del capital autorizado es de US\$800.00 divididos en 800 acciones con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

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 pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

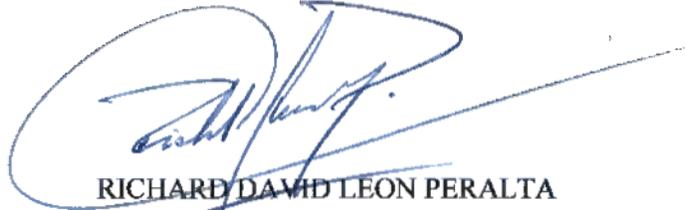
Utilidades acumuladas: La compañía con el resultado del ejercicio 2017 tiene una utilidad acumulada de US\$212.700,05. El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

J. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de SALGUZ S.A. por el período terminado al 31 de diciembre del 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

SALGUZ S.A

**JOSE LUIS SALAZAR ARRARTE
GERENTE GENERAL
C.I. 0901243386**

SALGUZ S.A

**RICHARD DAVID LEON PERALTA
CONTADOR
RUC. 0910576164001**