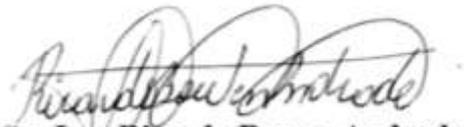


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2018 DE SALMATYSA S.A.**

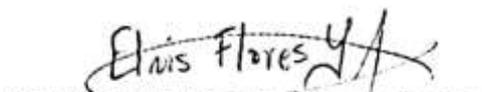
A La Junta de Socios de SALMATYSA S.A.

1. Hemos realizado la revisión del Estado de Situación Financiera Adjunto, Estado de Resultados Integrales y Cambios en el Patrimonio, estos informes son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los socios y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
3. Los presentes estados financieros se encuentran elaborados bajo la normativa NIIF para Pymes emitida por el IASB en julio del 2009 junto con todas sus modificaciones aplicables a la fecha de los informes.

Guayaquil, 26 de Marzo de 2019.



**Sr. Jose Ricardo Bowen Andrade**  
**Gerente General**



**C.P.A. Elvis Mauricio Flores Jurado**  
**Contador General Reg. Prof. 7197**

**SALMATYSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(expresado en dólares americanos)**

	dic.-17	dic.-18	Notas	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Corrientes</b>				
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	29,713.21	351,009.65	3	321,296.44
Cuentas por cobrar	142,638.04	165,129.40	4	22,491.36
(-) Provisión cuentas incobrables	-1,828.67	-2,251.35		-422.68
Inventario	0.00	0.00		0.00
Impuestos anticipados	437,467.61	379,504.35	5	-57,963.26
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>607,990.19</b>	<b>893,392.05</b>		
<b>No Corrientes</b>				
Otras Ctas. Por Cobrar L/P Boflex	0.00	813,000.00		813,000.00
	-	<b>813,000.00</b>		
<b>Activo fijo</b>				
Vehículo	0.00	49,991.07	6	49,991.07
(-) Depreciación de Vehículo	0.00	-3,749.33		-3,749.33
	-	<b>46,241.74</b>		
<b>Propiedades de Inversión</b>				
Propiedades de Inversión	5,123,362.21	5,123,362.21	7	0.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades de inversión	-212,208.95	-381,806.43		-169,597.48
<b>Total Propiedades de Inversión</b>	<b>4,911,153.25</b>	<b>4,741,555.78</b>		
Impuestos diferidos	<b>75,561.98</b>	<b>77,969.93</b>		2,407.95
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>4,986,715.23</b>	<b>5,678,767.45</b>		
<b>Total de Activos</b>	<b>5,594,705.42</b>	<b>6,572,159.50</b>		
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Cuentas por pagar	23,231.50	29,128.62	8	5,897.12
Retenciones e Impuestos por pagar	88,635.64	103,610.68	8.1	14,975.04
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	73,735.88	81,518.13	8.2	7,782.25
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>185,603.02</b>	<b>214,257.43</b>		
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Obligaciones Bancarias	-	-		
Depósitos en Garantía	131,649.70	174,648.70		42,999.00
Préstamo accionistas	4,618,296.15	5,214,026.18		595,730.03
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>4,749,945.85</b>	<b>5,388,674.88</b>		
<b>Total de Pasivos</b>	<b>4,935,548.87</b>	<b>5,602,932.31</b>		
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	100,000.00	100,000.00	9	
Reserva Legal	50,000.00	50,000.00		
Resultados Acumulados NIIF	-	-		
Utilidad de ejercicios anteriores	199,295.29	509,156.55		
Utilidad presente ejercicio	309,861.26	310,070.64		
<b>Total Patrimonio</b>	<b>659,156.55</b>	<b>969,227.19</b>		
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>5,594,705.42</b>	<b>6,572,159.50</b>		

**SALMATYSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES)**

	<b>dic-17</b>	<b>dic-18</b>	<b>Notas</b>	<b>VARIACION</b>
<b>INGRESOS</b>				
Ventas 12%	1,166,069.37	1,264,364.11	10	98,294.74
Ventas 0%	53,687.46	109,400.08		55,712.62
<b>Total Ventas</b>	<b>1,219,756.83</b>	<b>1,373,764.19</b>		154,007.36
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
<b>Costos</b>				
Costos de Ventas	411,741.62	422,951.55	11	11,209.93
<b>Total Costos</b>	<b>411,741.62</b>	<b>422,951.55</b>		
<b>Gastos</b>				
Gastos de Administración y ventas	379,208.10	464,427.32	12	85,219.22
Gastos financieros	38,975.86	0.00		
<b>Total Gastos</b>	<b>418,183.96</b>	<b>464,427.32</b>		
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>829,925.58</b>	<b>887,378.87</b>		57,453.29
<b>Otros Ingresos/Egresos</b>				
Utilidad en venta de Propiedades de Inversión	77,531.14	0.00		-77,531.14
<b>Utilidad Contable</b>	<b>467,362.39</b>	<b>486,385.32</b>		19,022.93
<b>(-)Participación Trabajadores Utilidades</b>	<b>70,104.36</b>	<b>72,957.80</b>		2,853.44
<b>Utilidad luego PTU</b>	<b>397,258.03</b>	<b>413,427.52</b>		
<b>Base Imponible IRE 22%</b>	<b>397,258.03</b>	<b>413,427.52</b>		
<b>IRE 25%</b>	<b>87,396.77</b>	<b>103,356.88</b>		
<b>Utilidad Neta</b>	<b>309,861.26</b>	<b>310,070.64</b>		209.38

**SALMATYSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>					
<b>EN CIFRAS COMPLETAS US\$</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
		<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	
	<b>301</b>	<b>30401</b>	<b>30601</b>	<b>30701</b>	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>100,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>199,295.29</b>	<b>619,931.90</b>	<b>969,227.19</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>100,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>199,295.29</b>	<b>309,861.26</b>	<b>659,156.55</b>
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>100,000.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>199,295.29</b>	<b>309,861.26</b>	<b>659,156.55</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>310,070.64</b>	<b>310,070.64</b>
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				310,070.64	<b>310,070.64</b>

---

Las 13 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

## **INFORME**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2017**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

SALMATYSA S.A. Es una empresa ecuatoriana, constituida el 16 de septiembre de 2011 en la ciudad de Guayaquil capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0004539 La actividad principal de la compañía Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales. La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el RUC No. 0992734892001.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB en julio de 2009, en conjunto con todo el compilado de regulaciones a la fecha de corte de este informe.

##### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días. . Sección N° 2

##### **c) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros sean estos activos o pasivos se reconocerán cuando la empresa se convierta en una de las partes (deudor o acreedor), inicialmente se lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos atribuibles y posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y al final de cada periodo se evaluará su deterioro. Sección N° 11

##### **d) Inventarios**

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación y posteriormente serán evaluados de acuerdo al costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. Sección N° 13

##### **e) Propiedades y Equipos**

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se

reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

**f) Provisiones y contingencias**

Una provisión se reconocerá cuando la Empresa tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado que para cancelarla tenga que desprenderse de recursos económicos y que esta sea estimada con fiabilidad. Las contingencias por obligaciones se reconocerán mediante notas aclaratorias evaluando la probabilidad del caso. Sección N° 21

**g) Beneficios a los Empleados**

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho, a continuación el detalle:

- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Fondos de Reserva
- Pensiones Jubilares

Sección N° 27

**h) Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros. Sección N° 23

**i) Costo de Ventas**

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: fármacos veterinarios. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

Sección N° 2

### NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de Diciembre del 2018, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

<b>Efectivo y equivalentes</b>		<b>31/12/2018</b>
Caja		0.00
Bancos	A	351,009.65
<b>Total</b>		<b>351,009.65</b>

<b>a) Bancos</b>	<b>31/12/2018</b>
Banco Pichincha Cta. Cte.	135,348.57
Banco Internacional	215,661.08
<b>Total</b>	<b>351,009.65</b>

### NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la compañía se dividen de la siguiente manera:

<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variación</b>
Clientes	142,638.04	165,129.40	22,491.36
(-)Provisión Incobrables	-1828.67	-2251.346	-422.68
<b>Total</b>	<b>140,809.37</b>	<b>162,878.05</b>	<b>22,068.68</b>

La compañía a financiado a sus clientes a diferencia del año anterior con \$22,068.68

### NOTA 5. - IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos anticipados son valores a favor de la empresa que constituyen crédito tributario por diferentes tipos de impuestos, a continuación su saldo al 31 de diciembre 2018:

<b>Impuestos Anticipados</b>	<b>31/12/2018</b>
Crédito Tributario IVA Adquisiciones	40,924.36
Crédito Tributario IVA Retenciones	242,130.35
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	96,449.64
<b>Total</b>	<b>379,504.35</b>

## NOTA 6. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía mantiene en sus estados financieros activos productivos para generar ingresos, a continuación los cambios durante el periodo:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>31/12/2018</b>
Vehículos	0.00	49,991.07	0.00	49,991.07
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>49,991.07</b>	<b>0.00</b>	<b>49,991.07</b>

<b>Depreciaciones y deterioro</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>31/12/2018</b>
(-) Depreciación Acumulada	0.00	-3,749.33	0.00	-3,749.33
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,749.33</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,749.33</b>

<b>Neto Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>0.00</b>	<b>46,241.74</b>	<b>0.00</b>	<b>46,241.74</b>
--	-------------	------------------	-------------	------------------

## NOTA 7. - PROPIEDADES DE INVERSION

La compañía mantiene en sus estados financieros activos productivos para generar ingresos, se encuentran divididos en los siguientes rubros demostrando así los cambios durante el periodo:

<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>Saldo 2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Bajas</b>	<b>Saldo 2018</b>
Edificios	3,391,949.48	0.00	0.00	3,391,949.48
Terrenos	1,731,412.73	0.00	0.00	1,731,412.73
Depreciación Acumulada	-212,208.96	-169,597.48	0.00	-381,806.44
<b>TOTAL</b>	<b>4,911,153.25</b>	<b>-169,597.48</b>	<b>0.00</b>	<b>4,741,555.77</b>

## NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

La empresa mantiene cuentas por pagar locales de la siguiente manera:

<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variación</b>
Cuentas por pagar	23231.5	29,128.62	5,897.12
Retenciones e Impuestos por pagar	88,635.64	103,610.68	14,975.04
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	73,735.88	81,518.13	7,782.25
<b>Total</b>	<b>185,603.02</b>	<b>214,257.43</b>	<b>28,654.41</b>

## 8.1

<b>Impuestos por pagar</b>	<b>31/12/2018</b>
Retenciones IVA	151.2
Retenciones IRE	102.60
Impuesto a la Renta	103,356.88
<b>Total</b>	<b>103,610.68</b>

## 8.2

<b>IESS Por Pagar</b>	<b>31/12/2018</b>
Aportes IESS	1,288.44
Fondo de Reserva	413.58
Préstamos Quirografarios	49.70
<b>Total</b>	<b>1,751.72</b>

<b>Sueldos y Beneficios</b>	<b>31/12/2018</b>
Décima Tercera Remuneración	3,997.72
Décima Cuarta Remuneración	408.10
Vacaciones	2,402.79
Participación de trabajadores	72,957.80
<b>Total</b>	<b>79,766.41</b>

## NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

La empresa mantiene un saldo de \$100,000.00 de capital social correspondientes a 100,000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles con valor de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente forma:

<b>Capital Social</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>%</b>
Sr. Jose Bowen A.	99,568.00	99,568.00	99.57%
Sra. Karina Curipoma R.	352.00	352.00	0.35%
Sr. Jose Bowen M.	80.00	80.00	0.08%
<b>Total</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100%</b>

## NOTA 10.- VENTAS

Las ventas han presentado una importante variación en relación al ejercicio anterior, han aumentado las ventas de Alquiler de Galpones a continuación el detalle de esta:

<b>Ventas</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Alquiler	1,219,756.83	1,373,764.19	154,007.36	11%
<b>Total</b>	<b>1,219,756.83</b>	<b>1,373,764.19</b>	<b>154,007.36</b>	<b>11%</b>

### NOTA 11.- COSTO DE VENTA

Los costos de venta se componen por las adquisiciones de suministros, materiales mantenimiento y demás relacionado con la construcción y remodelación, se registran a partir de la venta, a continuación un compilado del comportamiento del ejercicio actual en comparación con el anterior:

<b>Costo</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Alquiler	411,741.62	422,951.55	11,209.93	3%
<b>Total</b>	<b>411,741.62</b>	<b>422,951.55</b>	<b>11,209.93</b>	<b>3%</b>

### NOTA 12.- GASTOS

Los costos fijos de la compañía comprenden los egresos administrativos y de ventas necesarios para la estructura de la organización a continuación un resumen:

<b>Gastos</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Gastos de administrativos y venta	379,208.10	464,427.32	85,219.22	18%
<b>TOTAL</b>	<b>379,208.10</b>	<b>464,427.32</b>	<b>85,219.22</b>	<b>18%</b>

### NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.