



**CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**SALIMARCORP S. A.**

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

**SALIMARCORP S. A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b><u>ÍNDICE DEL CONTENIDO</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 3
<i>Estado de Situación Financiera</i>	4 – 5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	7
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	8 – 9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 – 23

**SALIMARCORP S. A.**

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE AL CONSEJO DE  
ADMINISTRACIÓN Y ACCIONISTAS DE ENTIDAD SALIMARCORP S.A.***

**Opinión calificada**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad Salimarcorp S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, a excepción de los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Salimarcorp S.A. y al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Bases para una opinión calificada**

2. Las siguientes situaciones constituyen desviación a las Normas Internacionales de Contabilidad, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:
  - 2.1. Los inventarios de la Entidad se contabilizan en el estado de situación financiera en \$ 261,945.87 dólares. La administración no ha declarado los inventarios al menor entre el costo y el valor neto realizable, pero los ha declarado únicamente al costo, lo que constituye una desviación de las NIIF. La administración no realiza una estimación de los inventarios por el valor neto realizable lo que sugiere que el costo contabilizado puede estar obsoleto y no este presentado al valor razonable.
  - 2.2. Las cuentas anuales adjuntas no reconocen el efecto de los gastos por provisión para jubilación patronal y desahucio. En consecuencia, al 31 de diciembre del 2017 los epígrafes de "Provisión por retiros" no están reconocidos en los estados financieros.
3. Las siguientes situaciones constituyen limitaciones en el alcance de nuestros procedimientos de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:
  - 3.1. Debido a la fecha de nuestro nombramiento como auditores, posterior al cierre del ejercicio, no nos ha sido posible asistir a la toma de inventario físico de las existencias al 31 de diciembre de 2017, ni hemos podido satisfacernos en cuanto a las cantidades existentes al cierre del ejercicio mediante la aplicación de procedimientos alternativos de auditoría. Por consiguiente, no hemos podido verificar la razonabilidad de la cifra de existencias al 31 de diciembre de 2017 por importe de \$ 261.945.87 dolares que representa un 31% del total de activos, ni la correspondiente al epígrafe de variación de existencias de la cuenta de pérdidas y ganancias cuyo importe asciende a \$ 596,698.73 dolares.
  - 3.2. La Entidad no ha realizado un inventario de su inmovilizado material, y no nos hemos podido satisfacer por otros procedimientos de la existencia de algunos elementos de dicho inmovilizado

## **SALIMARCORP S. A.**

adquiridos con anterioridad al ejercicio 2017-6, por lo que no es posible determinar la razonabilidad de este epígrafe del balance al 31 de diciembre de 2017.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Principales asuntos de auditoría**

4. Las principales cuestiones de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionarnos una opinión separada sobre estos asuntos.

### **Otros Asuntos**

5. Las cuentas anuales de Salimarcorp, S.A. correspondientes al ejercicio 2016 no fueron auditadas por no estar la Entidad sometida a auditoría obligatoria.

### **Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

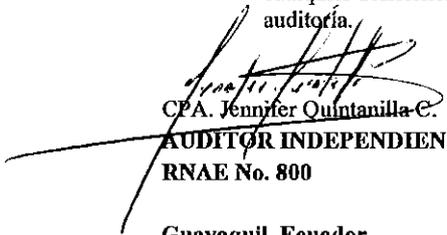
### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

## SALIMARCORP S. A.

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

  
CPA. Jennifer Quintanilla-C.

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**RNAE No. 800**

**Guayaquil, Ecuador**

**Mayo 10, 2018**

**SALIMARCORP S. A.**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de Diciembre del 2017**

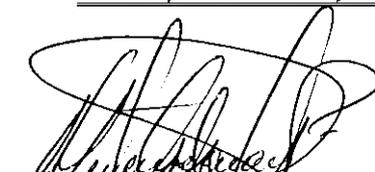
**(Expresado en U.S. dólares)**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE:</u></b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	4,854.87	2,054.87
Activos Financieros	2 y 4	222,516.22	254,757.10
Inventario	2 y 6	261,945.87	232,493.79
Servicio y otros pagos anticipados	2	49,210.16	66,952.01
Activos por impuestos corrientes	2	186,374.72	187,466.23
<b>TOTAL, ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>724,901.84</b>	<b>743,724.00</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u></b>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 8	127,197.58	129,820.54
Activos intangibles	2 y 7	-	833.44
<b>TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>127,197.58</b>	<b>130,653.98</b>
<b>TOTAL, ACTIVO</b>		<b>852,099.42</b>	<b>874,377.98</b>



---

Sr. Teodoro Sánchez  
Representante Legal



---

Sr. Kevin Tenampaguay  
Contador

**CONTINUA →**

SALIMARCORP S. A.

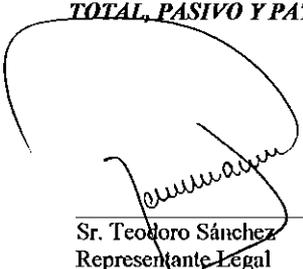
Estado de Situación Financiera

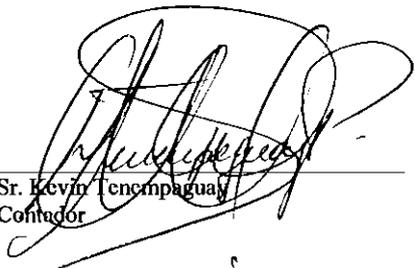
Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

**CONTINUA →**

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<b><u>PASIVO CORRIENTE:</u></b>			
Pasivos Financieros	2 y 9	382,490.77	352,293.61
Obligaciones Financieras	2 y 11	2,837.72	5,686.09
Pasivo por impuesto corriente	2 y 12	11,489.79	16,486.65
Beneficios a empleados corrientes	2 y 13	65,900.63	67,663.86
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 10	110,708.30	86,711.54
<b>TOTAL, PASIVO CORRIENTE</b>		<b>573,427.21</b>	<b>528,841.75</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE:</u></b>			
Obligaciones Financieras	2 y 11	6,363.93	6,363.93
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	2 y 14	59,257.96	140,888.43
Beneficios a empleados		-	-
<b>TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>65,621.89</b>	<b>147,252.36</b>
<b>TOTAL, PASIVO</b>		<b>639,049.10</b>	<b>676,094.11</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	11	17,000.00	17,000.00
Aporte de socios y accionistas para futuras		8,900.00	8,900.00
Reservas		42,018.95	42,018.95
Resultados acumulados		130,364.92	81,426.25
Resultado del ejercicio		14,766.45	48,938.67
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>		<b>213,050.32</b>	<b>198,283.87</b>
<b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>852,099.42</b>	<b>874,377.98</b>

  
 Sr. Teodoro Sánchez  
 Representante Legal

  
 Sr. Kevin Tencmpagua  
 Contador

**Ver notas a los estados financieros**

**SALIMARCORP S. A.**

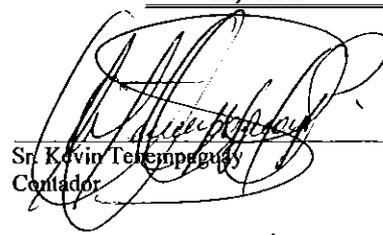
Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
Ventas netas		966,203.70	1,286,939.50
(-) Costo de venta		-596,698.73	-874,417.97
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>369,504.97</b>	<b>412,521.53</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>			
Gastos de administración		-340,075.11	-336,364.49
Gastos de ventas		-	-
Gastos financieros		-	-
<b>TOTAL, GASTOS</b>		<b>-340,075.11</b>	<b>-336,364.49</b>
<b>RESULTADO DE OPERACIONES</b>		<b>29,429.86</b>	<b>76,157.04</b>
Otros ingresos		-	-
Otros egresos		-	-
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
		<b>29,429.86</b>	<b>76,157.04</b>
Participación de trabajadores	2, 12 y 16	4,414.48	11,423.55
Impuesto a la renta	2 y 16	10,248.93	15,794.80
Reserva Legal	2	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>14,766.45</b>	<b>48,938.69</b>

  
 Sr. Teodoro Sánchez  
 Representante Legal

  
 Sr. Kevin Terempeguay  
 Contador

Ver notas a los estados financieros

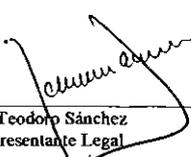
SALIMARCORP S. A.

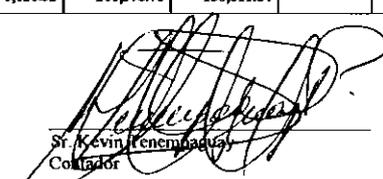
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2016	17,000.00	8,900.00	12,024.55	23,868.08	6,126.32	81,426.25	-	-	48,938.67	-	198,283.87
<b>MOVIMIENTO DEL AÑO 2017</b>											
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2016	-	-	-	-	-	48,938.67	-	-	-48,938.67	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	130,011.84	-130,011.84	-	-	-	-
Revaluo de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	29,429.86	-	29,429.86
15% participación Irab. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,414.48	-	-4,414.48
Impuesto a la renta 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,248.93	-	-10,248.93
Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo Final al 2017</b>	<b>17,000.00</b>	<b>8,900.00</b>	<b>12,024.55</b>	<b>23,868.08</b>	<b>6,126.32</b>	<b>260,376.76</b>	<b>-130,011.84</b>	<b>-</b>	<b>14,766.45</b>	<b>-</b>	<b>213,050.32</b>

  
Sr. Teodoro Sánchez  
Representante Legal

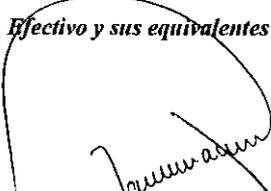
  
Sr. Kevin Cuenca  
Contador

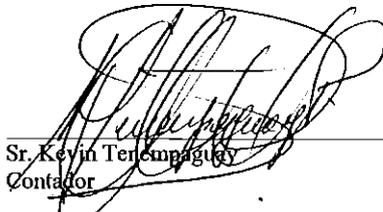
Ver notas a los estados financieros

**SALIMARCORP S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017  
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>
<b><i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</i></b>		
Efectivo recibido de clientes y otros		1,000,266.41
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-906,770.90
<b><i>Efectivo generado en las operaciones</i></b>		<u>93,495.51</u>
<i>Intereses pagados</i>		-
<i>Impuestos pagados</i>		-15,245.79
<b><i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i></b>		<u>78,249.72</u>
<b><i>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i></b>		
Disminución en inversiones permanentes		-2,691.65
Compras de intangible		-13,109.43
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		833.44
<b><i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i></b>		<u>-14,967.64</u>
<b><i>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</i></b>		
Pagos de prestamos		-60,482.08
Aumento en reserva legal		-
Dividendos pagados		-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-
<b><i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i></b>		<u>-60,482.08</u>
<b>DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
		2,800.00
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		<u>2,054.87</u>
<b><i>Efectivo y sus equivalentes al final del período</i></b>	<b>2 y 3</b>	<u><u>4,854.87</u></u>

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Teodoro Sánchez  
 Representante Legal

  
 \_\_\_\_\_  
 Sr. Kevin Tenempaguty  
 Contador

**SALIMARCORP S. A.**

**Estado de Flujos de Efectivo**

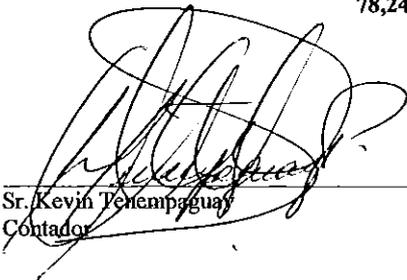
**Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades  
de Operación**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>
<b><i>Ganancia o Perdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i></b>		29,429.86
<b><i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i></b>		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		16,602.21
Provisión por obsolescencia de inventarios		-
Perdidas registradas en resultados		-
Perdida por depreciación acelerada		-
Provisión por Participación a trabajadores		4,414.48
		<hr/>
<b><i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i></b>		50,446.55
<b><i>Cambios en Activo y Pasivo:</i></b>		27,803.17
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		34,062.71
Aumento/Disminución en inventario		-29,452.08
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		18,833.36
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		30,197.16
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-15,245.79
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		-10,592.19
Aumento/Disminución en Otros pasivos		-
		<hr/>
<b><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i></b>		78,249.72

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Teodoro Sánchez  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Kevin Tenempagua  
Contador

***Ver notas a los estados financieros***

---

## SALIMARCORP S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

#### 1. OPERACIONES

SALIMARCORP S.A., es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 08 de Mayo de 1997. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia de Guayas, duración de la Compañía expira el 08 de Mayo del 2047.

El objeto social de la compañía es la Importación, distribución, comercialización y ventas de materiales y equipos mecánicos y eléctricos. A la importación distribución y venta de toda clase de vehículos automotores y sus accesorios, partes y piezas Fabricación y Mantenimiento de Módulos de Contenedores Refrigerados y secos, Fabricación de Furgones Refrigerados y secos, la fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2017.

#### 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.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF para PIMES vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se mencionan a continuación:

##### 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 SALIMARCORP S.A.

## SALIMARCORP S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

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.

La política de crédito de SALIMARCORP S.A. es de hasta 30 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

*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, su plazo de crédito no supera 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.

## SALIMARCORP S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

#### 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 SALIMARCORP 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.* 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 SALIMARCORP 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	Política de capitalización	Años	Valor Residual
Edificios	Más de \$ 3000	50	entre 20%
Instalaciones	Más de \$ 500	10	-
Muebles y Enseres	Más de \$ 200	10	-
Maquinaria y Equipo	Más de \$ 500	10	entre 10%
Equipo de computación	Más de \$ 300	3	-
Vehículos	Más de \$ 1000	5	entre 10%

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.

## SALIMARCORP S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

#### **h. 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.

#### **i. 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.

#### **j. 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.

#### **k. 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.

#### **l. Reserva legal**

## SALIMARCORP S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

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.

**m. 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.

**n. 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.

**o. 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.

**p. 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.

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	454.87	454.87
Valores por depositar		4,200.00	-
Banco del Pichincha Cta. Ctc. # 34058053-04		-	1,600.00
Banco del Pichincha Cta. Ahorro		200.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>4,854.87</b>	<b>2,054.87</b>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de polizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

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

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (a)	U.S. \$	151,405.51	188,191.73
Cuentas por cobrar diversas relacionadas (b)		54,359.27	51,667.62
Otras cuentas por cobrar		16,751.44	14,897.75
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>222,516.22</b>	<b>254,757.10</b>

(a) La cuenta por cobrar clientes se divide en locales y exterior el cual proviene por obligaciones por la venta de container y que tienen un máximo de cobro de 30 días según política de la compañía.

(b) La cuenta de compañía relacionada maneja cuentas de compañías que son asociados con sus Administradores, también dentro de este rubro se encuentra registrados valores entregados a los Accionistas y que están pendientes de devolver.

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**5. INVENTARIO**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Inventario (a)	U.S. \$	246,680.82	232,493.79
Mercadería en tránsito (b)		9,474.72	-
Herramientas		5,790.33	-
<b>TOTAL</b>		<b>261,945.87</b>	<b>232,493.79</b>

(a) La compañía no reconoce el inventario entre el costo y el valor neto realizable lo cual implica una desviación a las Normas Internacionales de Contabilidad, debido a esto el valor del inventario podría estar desvalorizado.

(b) Corresponde principalmente a mercadería que se encuentra en las bodegas de la Aduana y esta pendiente de legalizar.

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	48,810.16	66,552.01
Otros anticipos		400.00	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>49,210.16</b>	<b>66,952.01</b>

(a) La cuenta de anticipo a proveedores maneja las transferencias al exterior por importaciones de mercadería disponible para venta, la cual se soportan al momento de recibir la factura del exterior y legalizarla respectivamente en la Aduana.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Crédito Tributario (renta)	U.S. \$	60,471.41	65,075.00
Crédito tributario (ISD)		79,078.35	58,130.74
Retenciones del IVA		46,824.96	64,260.49
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>186,374.72</b>	<b>187,466.23</b>

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 consevidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL 31-12-2016</u>	<u>MOVIMIENTO 2017</u>		<u>SALDO AL 31-12-2017</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Terrenos	52,108.32	415.48	-	52,523.80
Muebles y enseres	16,544.57	-	-	16,544.57
Maquinaria y equipos	11,110.00	12,693.95	-	23,803.95
Equipos de computación	2,791.24	-	-102.68	2,688.56
Otras propiedades	127,483.93	-	-3,013.97	124,469.96
<b>SUBTOTAL</b>	<b>210,038.06</b>	<b>13,109.43</b>	<b>-3,116.65</b>	<b>220,030.84</b>
Depreciación Acumulada	-80,217.52	-12,781.63	-165.89	92,833.26
<b>TOTAL</b>	<b>129,820.54</b>	<b>327.80</b>	<b>-2,950.76</b>	<b>127,197.58</b>

Al 31 de diciembre del 2017 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE</u>			
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)	U.S. \$	72,915.75	151,992.79
Cuentas por pagar proveedores del Exterior no relacionados (b)		121,182.86	83,132.80
Anticipo Clientes (c)		107,894.74	101,890.82
Otras cuentas por pagar (d)		48,214.18	2,817.69
Sobregiros bancario contable		32,283.24	12,459.51
<b>TOTAL</b>		<b>382,490.77</b>	<b>352,293.61</b>

- (a) La cuenta de proveedores locales maneja todas las compras por repuestos para los contenedores o tráiler de ventas, así como las facturas de comisión de Agente de Aduana.
- (b) La cuenta de proveedores del exterior es por los gastos resultantes de la importación de contenedores, tráiler y otros productos para la venta ordinaria de la empresa.
- (c) La cuenta de “anticipo de clientes” esta relacionada con la cuenta de “anticipos a proveedores”, nace por una reclasificación al momento de recibir la mercadería importada y refleja las facturas que están pendiente de ser legalizadas en la Aduana para ser gasto deducible para la empresa, la cual son procedente de las importaciones por el giro normal del negocio.
- (d) Corresponde a cheques girados y no cobrados que vencieron y nunca fueron cobrados por el beneficiario.

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

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

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Cuenta por pagar diversas relacionadas (a)	U.S. \$	110,708.30	86,711.54

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTE**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Cuenta por pagar diversas relacionadas (b)	U.S. \$	59,257.96	140,888.43

(a) La cuenta de accionistas por pagar se maneja valores pendientes de cancelar al Accionista por concepto de préstamos, reposiciones de caja y otros valores, que no generan intereses.

(b) El saldo de la cuenta relacionada corresponde al siguiente detalle:

<u>CUENTA RELACIONADA</u>	<u>RELACIÓN</u>	<u>TRANSACCIÓN</u>		<u>SALDO DIC-2017</u>
Alex Bustamante	Relacionada Local	Comercial	U.S.\$	25,968.11
Galo Arzube	Relacionada Local	Comercial		33,289.85
<b>TOTAL</b>			<b>U.S.\$</b>	<b>59,257.96</b>

**11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Tarjeta Visa Pichincha	U.S. \$	2,837.72	-
Préstamo a Instituciones financiera (a)		6,363.93	12,050.02
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>9,201.65</b>	<b>12,050.02</b>

(a) El préstamo al Produbanco inicio el 02 de marzo del 2012 y vence en 6 años a una tasa de interés de 11.23%, el monto del préstamo fue de 32,644.96.

**OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

<u>Banco</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Fecha Desde</u>	<u>Fecha Hasta</u>	<u>Tasa interes</u>	<u>Monto Préstamo</u>		<u>Saldo Dic-2017</u>
Produbanco	1661526	02-mar-12	28-nov-18	11.23%	32,644.96	U.S.\$	6,363.93

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

**BENEFICIOS DE LEY**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	22,779.77	184,176.57	177,249.61	15,852.81
Decimo Tercer sueldo		1,842.22	13,217.67	21,630.39	10,254.94
Decimo Cuarto sueldo		4,026.00	6,437.50	5,731.50	3,320.00
Vaciones		14,706.73	8,285.57	6,852.21	13,273.37
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>43,354.72</b>	<b>212,117.31</b>	<b>211,463.71</b>	<b>42,701.12</b>

**CON EL IESS**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Aporte patronal	U.S. \$	1,509.86	17,392.74	18,469.81	2,586.93
IECE y SECAP		-	1,424.59	1,655.21	230.62
Aporte Individual 9.45%		1,174.25	14,865.45	15,943.60	2,252.40
Fondo de Reserva		3,608.37	10,422.53	9,469.02	2,654.86
Prestamos Quirografario		345.42	12,863.54	15,316.91	2,798.79
Otros beneficios		1,086.65	9,772.96	13,031.58	4,345.27
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>7,724.55</b>	<b>66,741.81</b>	<b>73,886.13</b>	<b>14,868.87</b>

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	11,561.46	11,561.46	4,983.05	4,983.05
<b>TOTAL, BENEFICIOS SOCIALES</b>		<b>62,640.73</b>	<b>290,420.58</b>	<b>290,332.89</b>	<b>62,553.04</b>

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.

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
<b><u>Retenciones en la fuente por pagar</u></b>			
Retenciones en la Fuente por pagar 1%	U.S.\$	263.16	-
Retenciones en la Fuente por pagar 2%		156.93	-
Retenciones en la Fuente por pagar 8%		-	-
Retenciones en la Fuente por pagar 10%		339.48	-
<b><u>Retenciones en la fuente IVA por pagar</u></b>			
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 30%		9.37	-
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 50%		108.78	-
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 70%		303.14	-
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 100%		60.00	-
<b><u>Impuesto a la renta por pagar</u></b>		<b>10,248.93</b>	<b>15,794.80</b>
<b><u>Otros</u></b>		<b>-</b>	<b>691.85</b>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>11,489.79</b>	<b>16,486.65</b>

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta de impuestos por pagar corresponde a octubre, noviembre y diciembre por declaraciones del formulario 104 y 103 que están pendientes de cancelar al Servicio de Rentas Internas.

**14. CAPITAL SOCIAL**

**CAPITAL SUSCRITO**

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

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Arzube Benitez Galo Fernando	8500	50%	\$ 1.00	\$ 8,500.00
Bustamante Rivera Alex	8500	50%	\$ 1.00	\$ 8,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>17000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 17,000.00</b>

A la fecha de este informe solo han cancelado USD 17,000.00 del capital social.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

<u>DESCRIPCIÓN</u>		<u>DICIEMBRE</u>
		<u>2017</u>
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	29,429.86
(-) Participación de trabajadores		-4,414.48
(+) Gastos no deducibles		21,570.68
Base imponible		46,586.06
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		10,248.93
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes de Rebaja (Traslade campo 876 declaracion periodo anterior)		8,966.66
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado (Traslade campo 879 declaración periodo anterior)		9,989.79
(=) Rebaja del saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210		5,380.00
(=) Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado		4,609.79
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Reducido		7,036.73
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		3,586.66
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal		10,163.15
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores		55,540.67
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas del ejercicio fiscal		20,947.61
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas de ejercicio fiscal anteriores		58,130.74
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>135,556.37</b>

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.

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

**16. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 10 de mayo del 2018, 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**

SALIMARCORP S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.

**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**

SALIMARCORP 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.