

# COMPAÑÍA SALIMARCORP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cifras expresadas en dólares

### NOTA 1

#### **ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

Compañía Ecuatoriana SALIMARCORP S.A., es una Sociedad Anónima, 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 2015.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0991400109001.

### NOTA 2

#### **BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de los estados financieros. En la que está de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las PYMES.

La Compañía SALIMARCORP S.A. tuvo actividad económica en el ejercicio 2015 y dando como resultado una Perdida de \$79.074,96 que no esperábamos que los resultados sean negativos, por la situación Económica del País, nos vimos afectados como la mayoría de las empresas a prescindir de tener todo el personal de Nomina, llegando a tomar la decisión de sacar a algunos de nuestros empleados tanto en operaciones como administrativo, lo que ocasiono Indemnizar y se vio afectado en nuestro resultado.

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Caja	U.S. \$	610.00	610.00
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 34058053-04		12,104.66	-
Banco del Produbanco Cta. Cte. # 0201100248		1,897.08	1,308.43
Polizas de inversión a corto plazo		5,008.44	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>19,620.18</b>	<b>1,918.43</b>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de pólizas 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.

2. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (a)	U.S. \$	63,516.43	222,139.09
Cuentas por cobrar diversas relacionadas (b)		53,885.52	-
Otras cuentas por cobrar		2,938.76	2,693.59
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>120,340.71</b>	<b>224,832.68</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 manejan cuentas de compañías que son asociados con sus Administradores, también dentro de este rubro se encuentra registrado valores entregados a los Accionistas y que están pendientes de devolver.

### 3. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Inventario (a)	U.S. \$	259,522.44	199,447.38
Herramientas		5,329.06	-
<b>TOTAL</b>		<b>264,851.50</b>	<b>199,447.38</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.

La Auditoria del período 2015 fue contratada posterior a la toma física de inventario en el período 2017, por lo cual no pudimos satisfacernos en cuanto a las cantidades existentes al cierre del ejercicio 2015, con la aplicación de procedimientos alternativos para llegar a dicho saldo.

### 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Anticipo a proveedores (a) (b)	U.S. \$	90,407.99	334,312.70
Otros anticipos		400.00	6,223.00
<b>TOTAL</b>		<b>90,807.99</b>	<b>340,535.70</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.
- (b) Esta cuenta no se pudo comprar el saldo final debido a que hubo una limitación al alcance de nuestra Auditoria por \$ 243,904.71.

##### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>
Crédito Tributario (renta)	U.S. \$	76,394.48	39,041.23
Crédito Tributario (IVA)		117,970.51	169,084.27
Crédito tributario (ISD)		44,397.64	-
Retenciones del IVA		1,787.39	-
<b>TOTAL</b>		<b>240,550.02</b>	<b>220,010.53</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 consecuidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

##### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2014</u>	<u>MOVIMIENTO 2014</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2015</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Terrenos	52,108.32	-	-	52,108.32
Edificio	182,854.35	-	-8,970.31	173,884.04
Instalaciones	-	-	-	-
Muebles y enseres	16,530.71	-	-1,230.54	15,300.17
Equipo de Oficina	3,859.46	-	-2,115.75	1,743.71
Maquinaria y equipos	15,753.77	-	-1,997.77	13,756.00
Equipos de computación	16,238.36	-	-12,822.12	3,416.24
Vehículas	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>287,344.97</b>	<b>-</b>	<b>-27,136.49</b>	<b>260,208.48</b>
Depreciación Acumulada	106,961.90	19,835.90	-18,957.66	107,840.14
<b>TOTAL</b>	<b>180,383.07</b>	<b>-19,835.90</b>	<b>-8,178.83</b>	<b>152,368.34</b>

Al 31 de diciembre del 2015 no se pudo determinar la razonabilidad de los saldos debido a que los valores del registro auxiliar del inmovilizado material existían diferencias, lo cual limitó nuestras pruebas analíticas.

7. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)	U.S. \$	46,167.27	461,449.25
Cuentas por pagar proveedores del Exterior no relacionados (b)		85,262.65	-
Anticipo Clientes (c)		243,369.71	185,322.68
Otras cuentas por pagar (d)		30,505.78	805.50
Sobregiros bancario contable		-	38,568.92
<b>TOTAL</b>		<b>405,305.41</b>	<b>686,146.35</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” está 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.

8. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL</u></b> <b><u>DIC-2015</u></b>	<b><u>SALDO AL</u></b> <b><u>DIC-2014</u></b>
Accionistas (a)	U.S. \$	61,825.90	69,852.06
Thermocont S.A. (b)		31,456.09	-
Cofesan S.A. (b)		4,214.61	-
Challenge Container Logistic (b)		58,615.00	-
Contenedores y respuestos conparts (b)		9,908.40	-
America s Tech Trade llc		4,292.87	-
Miami Container llc		400.00	-
<b>TOTAL</b>		<b>170,712.87</b>	<b>69,852.06</b>

- (a) La cuenta de accionistas por pagar se maneja valor pendientes de cancelar al Accionista por concepto de préstamos, reposiciones de caja y otros valores, que no generan intereses.
- (b) Las cuentas de compañías relacionas se generan por transacciones normal del negocio por compra de materiales o repuestos para el uso normal del negocio.

9. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

**OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

<b><u>Banco</u></b>	<b><u>No.</u></b> <b><u>Operación</u></b>	<b><u>Fecha</u></b>		<b><u>Tasa</u></b> <b><u>interés</u></b>	<b><u>Monto</u></b> <b><u>Préstamo</u></b>		<b><u>Saldo</u></b> <b><u>Dic-2015</u></b>
		<b><u>Desde</u></b>	<b><u>Hasta</u></b>				
Produbanco	285829	29-jun-15	23-may-16	11.23%	50,000.00	U.S.\$	22,635.81
Produbanco	1661526	02-mar-12	28-nov-18	11.23%	32,644.96		17,155.36
Pichincha	2183591-00	12-dic-14	04-jun-16	11.20%	11,500.00		3,803.92
Pichincha	208326800	30-ago-14	22-ene-16	11.20%	17,000.00		1,020.56
<b>TOTAL</b>						<b>U.S.\$</b>	<b>44,615.65</b>

**10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S.\$	119.90	2,125.81	2,166.33	160.42
Ret. Fuente por pagar 2%		60.09	983.88	1,223.83	300.04
Ret. Fuente por pagar 10%		780.00	780.00	45.00	45.00
Ret. Iva por pagar 30%		11.85	199.08	204.63	17.40
Ret. Iva por pagar 70%		29.60	1,044.71	1,551.83	536.72
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>17,214.00</b>	<b>5,133.48</b>	<b>5,191.62</b>	<b>17,272.14</b>

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

**BENEFICIOS DE LEY**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	8,923.03	90,629.19	102,635.79	20,929.63
Décimo Tercer sueldo		1,556.20	13,495.61	13,633.02	1,693.61
Décimo Cuarto sueldo		6,005.99	7,613.06	7,185.11	5,578.04
Vacaciones		9,842.02	7,020.61	6,816.62	9,638.03
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>26,327.24</b>	<b>118,758.47</b>	<b>130,270.54</b>	<b>37,839.31</b>

**CON EL IEES**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Aporte patronal	U.S. \$	-	-	14,689.64	14,689.64
IECE y SECAP		-	-	4,077.01	4,077.01
Aporte Individual 9.45%		8,691.90	43,947.84	46,619.58	11,363.64
Fondo de Reserva		2,572.32	8,740.11	12,887.17	6,719.38
Prestamos Quirografario		-	-	6,488.36	6,488.36
Otros beneficios		3,183.54	-	7,911.09	11,094.63
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>14,447.76</b>	<b>52,687.95</b>	<b>92,672.85</b>	<b>54,432.66</b>

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

<b><u>CUENTA</u></b>		<b><u>SALDO AL DIC-2014</u></b>	<b><u>DEBE</u></b>	<b><u>HABER</u></b>	<b><u>SALDO AL DIC-2015</u></b>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	531.78	7,845.30	7,451.43	137.91

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.

**12. CAPITAL SOCIAL**

**CAPITAL SUSCRITO**

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

<b><u>ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>No. PARTICIPACIONES</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u></b>	<b><u>TOTAL U.S. \$</u></b>
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.