

**SALIMARCORP S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

**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 2016.

**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 ingles).

**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 2016 y 2015, 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 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.

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 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.

**SALIMARCORP 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 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 2016

***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 líquidas 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.

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

*l. 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.

*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 2016

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

| <u>CUENTA</u>                               |                | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Caja  | U.S. \$        | 2,054.87                     | 610.00                       |
| Banco del Pichincha Cta. Cte. # 34058053-04 |                | -                            | 12,104.66                    |
| Banco del Produbanco Cta. Cte. # 0201100248 |                | -                            | 1,897.08                     |
| Polizas de inversión a corto plazo          |                | -                            | 5,008.44                     |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>U.S. \$</b> | <b>2,054.87</b>              | <b>19,620.18</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 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

| <u>CUENTA</u>  |                | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|--|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (a) | U.S. \$        | 188,238.73                   | 63,516.43                    |
| Cuentas por cobrar diversas relacionadas (b)                 |                | 44,848.99                    | 53,885.52                    |
| Otras cuentas por cobrar                                     |                | 15,344.38                    | 2,938.76                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>U.S. \$</b> | <b>248,432.10</b>            | <b>120,340.71</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.

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

5. INVENTARIO

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

| <u>CUENTA</u>  |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2015</u> |
|----------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Inventario (a) | U.S. \$ | 227,013.08                         | 259,522.44                         |
| Herramientas   |         | 5,480.71                           | 5,329.06                           |
| <b>TOTAL</b>   |         | <b>232,493.79</b>                  | <b>264,851.50</b>                  |

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</u><br><u>dic-16</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>dic-15</u> |
|--------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| Anticipo a proveedores (a) (b) | U.S. \$ | 66,144.01                        | 90,407.99                        |
| Otros anticipos                |         | 400.00                           | 400.00                           |
| <b>TOTAL</b>                   |         | <b>67,544.01</b>                 | <b>90,807.99</b>                 |

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

| <u>CUENTA</u>              |         | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|----------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| Crédito Tributario (renta) | U.S. \$ | 56,108.34                    | 76,394.48                    |
| Crédito Tributario (IVA)   |         | 64,260.49                    | 117,970.51                   |
| Crédito tributario (ISD)   |         | 44,397.64                    | 44,397.64                    |
| Retenciones del IVA        |         | -                            | 1,787.39                     |
| <b>TOTAL</b>               |         | <b>164,766.47</b>            | <b>240,550.02</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.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

| <u>CUENTAS</u>         | <u>SALDO AL 31-12-<br/>2015</u> | <u>SALDO AL 31-<br/>12-2016</u> |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Terrenos               | 52,108.32                       | 52,108.32                       |
| Edificio               | 100,939.00                      | 100,939.00                      |
| Muebles y enseres      | 583.00                          | 583.00                          |
| Equipo de Oficina      | -                               | -                               |
| Maquinaria y equipos   | 11,110.00                       | 11,110.00                       |
| Equipos de computación | 2,791.24                        | 2,791.24                        |
| <b>SUBTOTAL</b>        | <b>167,531.56</b>               | <b>167,531.56</b>               |
| Depreciación Acumulada | 66,826.99                       | 63,826.99                       |
| <b>TOTAL</b>           | <b>100,704.57</b>               | <b>103,704.57</b>               |

Al 31 de diciembre del 2016 no se puede determinar la razonabilidad de los saldos debido a que los valores del registro auxiliar del inmovilizado material existían diferencias, lo cual limita nuestras pruebas analíticas.

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

9. 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><br><u>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2015</u> |
|--|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)      | U.S. \$ | 132,657.19                         | 46,167.27                          |
| Cuentas por pagar proveedores del Exterior no relacionados (b) |         | 129,478.67                         | 85,262.65                          |
| Anticipo Clientes (c)  |         | 101,890.82                         | 243,369.71                         |
| Otras cuentas por pagar (d)                                    |         | 48,499.51                          | 30,505.78                          |
| Sobregiros bancario contable                                   |         |                                    | -                                  |
| <b>TOTAL</b>   |         | <b>412,526.19</b>                  | <b>405,305.41</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 2016

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| <u>Banco</u> | <u>No. Operación</u> | <u>Fecha</u> |              | <u>Tasa</u>    | <u>Monto</u>    |        | <u>Saldo</u>    |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|--------|-----------------|
|              |                      | <u>Desde</u> | <u>Hasta</u> | <u>interes</u> | <u>Préstamo</u> |        | <u>Dic-2016</u> |
| Produbanco   | 1661526              | 02-mar-12    | 28-nov-18    | 11.23%         | 32,644.96       | U.S.\$ | 6,393.93        |

OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| <u>Banco</u> | <u>No. Operación</u> | <u>Fecha</u> |              | <u>Tasa</u>    | <u>Monto</u>    |               | <u>Saldo</u>     |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|
|              |                      | <u>Desde</u> | <u>Hasta</u> | <u>interes</u> | <u>Préstamo</u> |               | <u>Dic-2015</u>  |
| 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> |

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

| <u>CUENTA</u>                   |               | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> |
|---------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>Impuesto a la Renta a la</u> |               |                              |                              |
| Ret. Fuente por pagar 1%        | U.S.\$        | 160.42                       |                              |
| Ret. Fuente por pagar 2%        |               | 300.04                       |                              |
| Ret. Fuente por pagar 10%       |               | 45.00                        | (0.01)                       |
| Ret. Iva por pagar 30%          |               | 17.40                        | (0.85)                       |
| Ret. Iva por pagar 70%          |               | 536.72                       | 0.04                         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>U.S.\$</b> | <b>17,272.14</b>             | <b>0.82</b>                  |

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<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|----------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Sueldos y salarios   | U.S. \$        | 22,779.77                    | 20,929.63                    |
| Decimo Tercer sueldo |                | 1,842.22                     | 1,693.61                     |
| Decimo Cuarto sueldo |                | 4,026.00                     | 5,578.04                     |
| Vaciones             |                | 14,706.73                    | 9,638.03                     |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S. \$</b> | <b>43,354.72</b>             | <b>37,839.31</b>             |

CON EL IESS

| <u>CUENTA</u>           |                | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|-------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Aporte patronal         | U.S. \$        | 1,509.86                     | 14,689.64                    |
| IECE y SECAP            |                | -                            | 4,077.01                     |
| Aporte Individual 9.45% |                | 1,174.25                     | 11,363.64                    |
| Fondo de Reserva        |                | -                            | 6,719.38                     |
| Prestamos Quirografario |                | 345.42                       | 6,488.36                     |
| Prestamos Hipotecarios  |                | 1,086.65                     |                              |
| Otros beneficios        |                | -                            | 11,094.63                    |
| <b>TOTAL</b>            | <b>U.S. \$</b> | <b>4,116.18</b>              | <b>54,432.66</b>             |

SALIMARCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

| <u>CUENTA</u>                     |         | <u>SALDO AL<br/>DIC-2016</u> | <u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u> |
|-----------------------------------|---------|------------------------------|------------------------------|
| 15% Participación de trabajadores | U.S. \$ | 11,561.46                    | 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.

13. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

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

| <u>ACCIONISTAS</u>           | <u>No.<br/>PARTICIPACIONES</u> | <u>%</u>    | <u>VALOR<br/>PARTICIPACIÓN<br/>U.S.\$</u> | <u>TOTAL<br/>U.S. \$</u> |
|------------------------------|--------------------------------|-------------|---|--------------------------|
| Arzube Benítez 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 2016

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

|   |               | DICIEMBRE<br>2016 | DICIEMBRE<br>2015 |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | U.S.\$        | 76,157.04         | -79,074.96        |
| (-) Participación de trabajadores   |               | 11,423.55         | -                 |
| (-) Otras rentas exentas  |               |                   |                   |
| (+) Gastos no deducibles  |               | 17,801.65         | 25,372.01         |
| (+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU   |               |                   | -                 |
| (-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único                                |               |                   | -                 |
| Pérdida sujeta amortización en los periodos siguientes                          |               | 10,740.59         | -53,702.95        |
| Base imponible  |               | 71,194.55         | -                 |
| Porcentaje  |               | 22%               | 22%               |
| Impuesto a la renta Causado   |               | 15,794.80         | -                 |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente          |               | 9,534.33          | -                 |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado                   |               | 6,260.47          | 12,378.06         |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago  |               | 9,534.33          | 12,378.06         |
| (-) Crédito tributario de años anteriores                                       |               | 56,108.34         | 70,742.65         |
| (-) Retenciones en la fuente a favor del año                                    |               | 8,966.66          | 12,414.76         |
| (-) Crédito tributario por ISD  |               | 58,130.74         | 19,339.65         |
| <b>Impuesto por pagar o saldo a favor</b>                                       | <b>U.S.\$</b> | <b>107,410.94</b> | <b>90,119.00</b>  |
| (+) Impuesto a la Renta único   |               |                   | -                 |
| (-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único        |               |                   | -                 |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>  | <b>U.S.\$</b> | <b>107,410.94</b> | <b>90,119.00</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 2016

**15. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

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

**16. 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.

**17. 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.

  
TEODORO FRANCISCO SANCHEZ NEVAREZ  
C. I. # 0913013595  
GERENTE GENERAL

  
GISELLE ROCÍO ARMIJOS ANDA  
C.I. # 0915550073  
CONTADOR