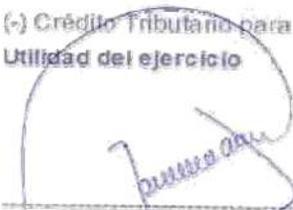


SALIMARCORP S. A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES)

	NOTAS	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes			
Venta netas locales gravadas	17	1.648.464	1.244.666
Ventas de servicios IVA 0 %		1.600	0
Descuentos en ventas con IVA		-644	0
Otras rentas		2.767	4.928
Total Ingresos		1.652.188	1.249.596
COSTOS			
Costo de ventas	18	1.120.091	799.756
Total Ingresos		1.120.091	799.756
GASTOS			
Gastos de Ventas		30.777	7.522
Gastos Administrativos	19	175.660	203.917
Gastos Operativos		144.978	139.775
Gastos Financieros		31.925	0
Total Gastos		383.370	351.213
Ganancia (Pérdida) antes de 15 % participación e impuesto		148.727	98.826
Participación Trabajadores		22.309	14.794
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		126.418	83.832
(-) Crédito Tributario para liquidación Impuesto a la Renta ún		32.011	26.300
Utilidad del ejercicio		94.407	57.531

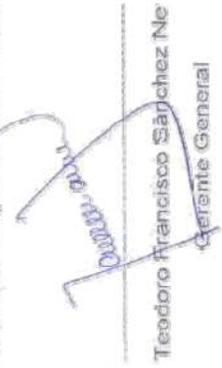

Teodoro Francisco Sánchez Nevarez
Gerente General


Kevin Jonathan Benempaguay Par
Contador

* Las Notas Financieras que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros*

SALIMARCORP S. A.
ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES)

	Reservas			Superavit			Ganacia del ejercicio	Total
	Capital Social	Legal	Facultativa: Otros	Propiedades planta y equipo	Superavit por activos intangibles	Perdidas Acumuladas		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	25.000	12.025	23.868	0	6.126	6.126	256.355	294.765
SALDO REEXPRESADO DEL PER	25.000	12.025	23.868	6.126	0	6.126	213.143	218.388
Saldo del período inmediato anterior	25.909	12.025	23.868	6.126	6.126	6.126	213.143	218.388
Cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0	0	0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRI	0	0	0	6.126	0	0	43.211	76.407
Corrección de errores	0	0	0	0	0	0	0	0
Aumento (distribución) de capital s	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividendos	0	0	0	0	0	0	-18.000	-18.000
Transferencia de Resultados a otras	0	0	0	6.126	0	0	61.211	0
Realización de la Reserva por Valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Realización de la Reserva por Valor	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros cambios (detalle)	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral Total del Año (Gr	0	0	0	0	0	0	0	94.437


 Teodoro Francisco Sánchez Ne
 Gerente General


 Keyim Jonathan Tienempaguay Parde
 Contador

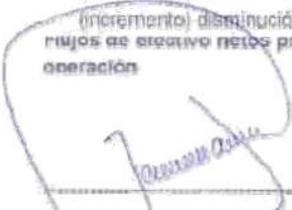
SALIMARCORP S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES)

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	271	-189
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:	81.906	30.934
Clases de cobros por actividades de operación	1.887.497	1.507.862
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.603.743	1.275.872
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividad	2.767	0
otros cobros por actividades de operación	280.987	231.990
Clases de pagos por actividades de operación	-1.773.668	-1.476.168
Otros pagos por actividades de operación	-308.324	-285.561
Intereses pagados	-31.825	-5.689
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	4.929
Flujo de efectivo procedente de (Utilizados en) actividades de inversión	-63.906	0
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-66.406	0
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	2.500	0
Flujos de efectivo procedente de (Utilizados en) actividades de financiación	-17.729	-31.123
Aporte en efectivo por aumento de capital	8.900	8.900
Financiamiento por préstamos a largo plazo	67.092	77.453
Pagos de préstamos	0	-9.202
Dividendos pagado	-18.000	-62.000
Otras entradas (salidas) de efectivo	-66.721	-46.314
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	271	-189
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4.066	4.855
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4.337	4.666
Ganancia (pérdida) antes de 15 % a trabajadores e impuesto a la renta	148.727	98.626
Ajuste por partidas distintas al efectivo	18.092	32.926
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.092	18.205
Ajustes por gastos en provisiones	0	14.720
Cambios en activos y pasivos	-84.914	-100.617
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-79.079	2.563
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.150	-3.853
(Incremento) disminución en inventarios	-113.436	-177.289
(Incremento) disminución en otros activos	-132.202	-15.607
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	177.952	95.774
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	2.155	7.790
(Incremento) disminución en beneficios empleados	10.144	1.361
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	33.395	28.643
(Incremento) disminución en otros pasivos	15.000	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	81.906	30.934


Teodoro Francisco Sánchez Nevarez
Gerente General


Kevin Jonathan Tenembagway Parc
Contador

Las notas financieras que se acompañan, son partes integrantes de los Estados Financieros.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

1.1. Situación Jurídica

SALIMARCORP S.A., fue constituido el 15 de abril del año 1997 en la ciudad de Guayaquil, mediante Escritura Pública otorgada en la Notaría Trigésimo del Cantón Guayaquil; y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 28 de abril del 1997 en las fojas 25.872 a 25.890 numero 7.951 y anotado bajo el número 12.072, y registrada en el Servicios de Rentas Internas el inicio de actividades el 8 de mayo del mismo año. Su domicilio principal está en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

La compañía tiene como objeto social "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 contenedores refrigerados y secos, fabricación de furgones refrigerados y secos".

1.2.- Capital Social

El Capital suscrito y autorizado es de \$ 25.900 (veinte cinco mil nove cientos dólares de los Estados Unidos de América, el valor de cada acción es a razón de \$ 1.00 dólar, estando pagado el 100% del mismo.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Base de Presentación

Los estados financieros han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de SALIMARCORP S. A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de SALIMARCORP S. A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2. Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la compañía SALIMARCORP S. A.

El conjunto completo de los estados financieros debe ser presentado en forma periódica a la Administración para su debida aprobación, comprendiendo lo siguiente:

- ❖ Estado de Situación Financiera.
- ❖ Estado de Resultado Integral.
- ❖ Estado de Cambio en el Patrimonio.
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo.
- ❖ Notas explicativas, detallando las políticas contables más significativas

Para la presentación de los estados financieros antes indicados, hemos considerado lo siguiente:

- Estado de Situación Financiera: clasificado como corriente y no corriente.
- Estado de Resultado Integral: bajo el método de la naturaleza de los gastos
- Estado de Flujos de Efectivo: bajo el método directo

Los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo.

Es importante mencionar que los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

- Que probablemente se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- Que el activo tiene un valor o costo que puede ser medido con confiabilidad.
- No se lo reconocerá como activo, cuando se considere improbable que, del desembolso correspondiente, se vaya a obtener beneficios económicos futuros.

Reconocimientos de Pasivos

En este caso, se reconoce un pasivo cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de un evento, negocio o transacción.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se pueda realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando surge un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de la venta de un bien o servicio.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos como resultante de la renuncia al derecho de cobro, de parte del acreedor.
- Cuando el importe del ingreso puede medirse con confiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- Cuando el importe del gasto puede medirse con confiabilidad.
- Los gastos se reconocen sobre la base de asociación directa entre los costos incurridos y la obtención específica de ingresos. Principio asociación causa efecto

Los estados financieros y sus elementos, junto con las notas explicativas, deben ayudar a los interesados a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia de la compañía SALIMARCORP S. A. para el cumplimiento de sus compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas explicativas de SALIMARCORP S. A., se debe considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Se debe mantener la misma presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelar ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, clasificaciones adicionales de las partidas presentadas; de manera tal, que sea apropiada para las operaciones de la entidad.
- Presentar todas las partidas de ingresos y gastos relacionados entre sí y que pertenezcan a un mismo periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones que presenten compensaciones de ingresos y gastos generados en la misma operación; siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas explicativas requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corriente y no Corriente, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de la entidad; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión.

Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo.

Activos no Corrientes

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido en dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un período económico y no están disponible para su venta.

Pasivos Corrientes

Un pasivo se clasifica como corriente cuando se espera cumplir con la obligación en un período de hasta doce meses, contados desde la fecha de su contratación;

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un período mayor a doce meses, contados desde la fecha de su contratación.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En el caso de existir, los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Activos y pasivos financieros

2.4.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas.
- Préstamos y cuentas por cobrar
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento; y
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas; y
- Otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos o contratan los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar. De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros.

Las características de cada categoría se explican a continuación:

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Representados en el estado de situación financiera principalmente por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo; estas cuentas se incluyen en el activo corriente; excepto por los de vencimiento mayor a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a compañías relacionadas, a proveedores y otros pasivos; estas cuentas se incluyen en el pasivo corriente; excepto por los de vencimiento mayor a doce meses, contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2. Reconocimiento y medición inicial posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera, a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativos, son reconocidos como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
 - (i) **Cuentas por cobrar a clientes:** estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de repuestos, accesorios automotrices realizadas en el curso normal de las operaciones del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos, se clasifican como

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Los saldos presentados en el activo corriente, se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se recuperan a corto plazo; menos la provisión por deterioro.

- (ii) Otras cuentas por cobrar: estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente anticipo a proveedores, préstamos a empleados, entre otros. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo pues se recuperan en el corto plazo.

b) **Pasivos financieros**: posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos principalmente de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo pues no generan intereses.
- (ii) Compañías relacionadas: a estas cuentas corresponden los saldos por cancelar principalmente por préstamos de dinero y por relaciones comerciales, entre otros. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.
- (iii) Otras Obligaciones por pagar: corresponden a saldos por pagar por impuestos corrientes y provisiones. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles en el corto plazo.

2.5. Propiedades, Plantas y Equipos

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, para ubicarlo y/o dejarlo en las condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados, cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo sólo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas y se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso; o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas de Propiedad, Planta y Equipos son las siguientes:

<u>Categoría</u>	<u>Vida útil (años)</u>	<u>Valor Residual</u>
Edificios	50	20 %
Maquinarias y equipos	10	0
Equipos de computación	3	0
Vehículos	5	10 %
Otras propiedades, planta y equipo	10	10 %

2.6. Retiro o venta de propiedades, planta o equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta o equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades y fondo de reserva: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos operativos en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio

Beneficios sociales (décimo tercer, décimo cuarto sueldo): se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios sociales de largo plazo: corresponden principalmente a la provisión de jubilación patronal y bonificación para desahucio.

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: la compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

La compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos del año, aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Es unitario porque se calcula persona por persona y proyectado porque es el valor de la obligación futura, definición actuarial. La reserva matemática se capitaliza a través del valor actual medio individual de la pensión patronal, más la capitalización a una tasa mínima equivalente a la tasa de conmutación actuarial.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasas de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban laborando para la compañía.

2.8. Provisiones corrientes

Las provisiones representadas en el estado de situación financiera, principalmente por beneficios sociales e impuestos se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede eslimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual, del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

2.9. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.10. Resultados acumulados

La Resolución NO. SC.G.ICI.CPA.IFRS.11.03 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, establece que en la cuenta Resultados Acumulados se deben registrar los saldos de las siguientes cuentas:

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Otros Resultados Integrales ORI

Ganancias acumuladas

Pérdidas acumuladas

Resultados acumulados por la adopción por primera vez de las NIIF

Otros Resultados Integrales describe cómo las operaciones productivas de una empresa generan ingresos suficientes para rembolsar total o parcialmente el dinero originalmente invertido. La utilidad y/o la pérdida, que se determine después de considerar los diferentes conceptos que constituyen posibles aumentos o posibles disminuciones al capital contable o patrimonio de la empresa, debe presentarse en el Estado de Situación Financiera formando parte del capital contable o patrimonio.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, que generaron un saldo acreedor, éste podrá sólo ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por las ventas de sus productos, en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con confiabilidad, cuando la compañía hace entrega de sus productos al cliente.

2.12. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago; y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.13. 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS. -

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Los estados financieros de la compañía SALIMARCORP S. A., a partir del 2012 han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cumpliendo así con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.
- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: la estimación para cuentas dudosas es determinada por la Administración, en base en una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de su recuperación. La provisión para cuentas dudosas y las recuperaciones de cuentas provisionadas se cargan y se acreditan a los resultados del año.
- Provisión por beneficios a empleados: las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, se determinan en base a los estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS. -

4.1. Factores de riesgos financieros

Las actividades de la compañía se exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgos de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objetivo final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la compañía. La administración de riesgos está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía

(a) Riesgos de mercado

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

- (i) **Riesgo de tasa de interés.** - La compañía no asume riesgos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que mantiene un préstamo contratado con el Banco del Pichincha y la tasa es fija.
- (ii) **Riesgo de precio.** - La compañía opera en el mercado local e internacional, por sus características de operación los precios de los productos y costos, está sujeta al precio internacional del banano y el fijado por los entes de control.
- (iii) **Riesgo de tipo de cambio.** - La compañía realiza sus operaciones en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país desde el año 2000, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

(b) Riesgo de crédito

Sucede cuando la contraparte en una transacción, no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía considera que no está expuesta a un riesgo significativo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

(c) Riesgo de liquidez

La empresa considera que su riesgo de liquidez es bajo, aunque está sujeta a la variación del precio de la fruta a nivel internacional, que es donde se fija el valor acorde al mercado.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. -

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

El efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales, préstamos a empleados, proveedores y otras cuentas por pagar se aproximan al valor justo, debido a la naturaleza de corto y mediano plazo de estos instrumentos.

Impactos de la aplicación de la norma NIFF 9 Instrumentos financieros.

La empresa ha aplicado la NIFF 9 y las recomendaciones relacionada con otras NIFF que son efectivas durante el periodo. Esta NIFF permitió que durante el periodo del 2018 no se re exprese la información comparativa.

SALIMARCOP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

- 1) Clasificación y medición de activos y pasivos financieros
- 2) Deterioro de los activos financieros
- 3) Contabilidad en general.

La compañía ha aplicado la NIFF 9 en conformidad con lo dispuesto en ella.

a) La clasificación y medición de los activos financieros

Los instrumentos financieros de la compañía incluyen principalmente bancos, cuentas por cobrar y cuentas por pagar comerciales. Los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva de acuerdo con la NIFF 9.

La compañía revisó y evaluó los activos financieros existentes al 1 de enero del 2019, basados en los hechos y circunstancias que existían a la fecha, se concluyó que la aplicación de la NIFF no ha tenido un impacto significativo sobre los activos financieros.

b) Deterioro de activos financieros

En el deterioro de los activos financieros, la NIFF 9 contempla un modelo de pérdida crediticia esperada en lugar de un modelo de pérdida crediticia incurrida, según la NIC 39. El modelo de pérdida crediticia esperada requiere que se contabilice las pérdidas crediticias esperada y los cambios en estas pérdidas crediticia esperas en cada fecha de reporte para que se reflejen los cambios en el riesgo de crédito, desde el reconocimiento inicial de los activos financieros.

En el enfoque simplificado la NIFF 9, calcula la pérdida crediticia espera de por vida de todas las cuentas por cobrar comerciales excluyendo en todos los casos las operaciones con las relaciones.

- Cuentas por cobrar sin deterioro: facturas con morosidad inferiores a 180 días. Cálculo de pérdida esperada mediante análisis de antigüedad de saldo.
- Cuentas por cobrar deterioradas: facturas con morosidad mayor a 180 días y/o clientes con indicios severos deterioro. Las cuentas por cobrar deterioradas presentan un parámetro de probabilidad de default igual al 100 %.
- Para determinar las probabilidades de default, los activos financieros se segmentan por rangos de morosidad, para cada rango se calcula una TD. Los rangos considerados son:

Al día

De 1 a 30 días de mora

De 31 a 60 días de mora

De 61 a 90 días de mora

De 91 a 120 días de mora

De 121 a 180 días de mora

Mas de 180 días de mora

SALIMARCORP S. A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

c) Clasificación y medición de pasivos financieros

Un cambio significativo fue introducido por la NIFF 9 en la clasificación y medición de pasivos financieros relacionado con la contabilización de los cambios en el valor razonable de un pasivo financiero designado como FVR atribuible a cambios en el riesgo de crédito del emisor.

La NIFF 9 requiere que los cambios en el valor razonable del pasivo financiero atribuible a los cambios en el riesgo crediticio de ese pasivo, debe presentarse en otro ingreso integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo crediticio del pasivo en otro ingreso integral cree o amplíe un desajuste contable en el resultado. Los cambios en el valor razonable atribuibles al riesgo crediticio de su pasivo financiero no se reclasifican posteriormente a utilidad o pérdida, sino que se transfieren a ganancias retenidas cuando el pasivo financiero se da de baja.

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros:

Detalle	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos Financieros medido al costo		
Efectivo y Equivalente de efectivo	4,937	4,666
Activos Financieros medido al costo amortizado		
Cuentas por cobrar clientes	235,607	158,576
Otras cuentas por cobrar	18,906	16,335
Total Activo Financiero	235,607	158,576
Pasivo Financiero medido al costo amortizado		
Cuentas por pagar a proveedores	484,217	283,028
Préstamo por entidades financieras	134,566	77,493
Otras cuentas por pagar	88,306	80,997
Total Pasivo Financiero	717,109	441,518
Índice de endeudamiento	3,04	2,78

La compañía tiene un índice de endeudamiento negativo, ya que por cada dólar que tiene que cobrar, la misma tiene que pagar debe \$ 3.04 en el año 2019.

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja			
Valores por depositar		4.221	4.211
Caja oficina		316	455
Pichincha - ahorro		400	0
Total		4.937	4.666

Bancos Locales: Cuentas corrientes o de ahorros donde la compañía mantiene sus recursos producto de la entrada o cobro a clientes, tanto locales y del exterior como la utilización de estos recursos en la operatividad y administración de la compañía.

7. ACTIVOS FINANCIEROS. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de los "Activos financieros" estaban conformadas de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar relacionadas			
Relacionadas locales		44.649	47.918
Cuentas por cobrar no relacionadas			
Clientes locales		229.829	149.265
Clientes exterior		5.311	5.311
Cheque x cobrar		667	4.000
Otras cuentas y documentos por cobrar			
Otras cuentas cobrar - Propietarios		1.039	1.039
Cuentas por cobrar compañías relacionadas		1.700	110
Prestamos por cobrar empleados		14.229	13.830
Prestamos quirografarios por cobrar emf		1.468	1.468
Prestamos hipotecarios por cobrar empl		2.172	0
Total		300.861	222.938

Las cuentas "Activos financieros" que conforman las cuentas por cobrar clientes relacionadas y no relacionadas y estos valores no generan ingresos adicionales por concepto de intereses.

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Clientes Locales: Cartera a crédito por las ventas internas en el mismo país a diferentes exportadoras bajo cualquier modalidad.

Cuentas por cobrar clientes del relacionadas son valores por cobrar al grupo económico al cierre de un período por operaciones distintas al giro normal del negocio:

8. INVENTARIOS

Las cuentas de "Inventarios" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Materia Prima		42	42
Suministros		26.274	23.380
Materiales		15.449	26.295
Ensamblés		57.246	1.218
Ajuste inventario		70	70
Mercadería en tránsito		155.184	137.776
Repuestos, herramientas u accesorios		5.790	5.790
		<u>652.671</u>	<u>439.236</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas de "Activos por impuestos corrientes" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributarios a favor rentas			
Crédito tributarios a favor retenciones		0	11.697
Crédito tributarios a favor de años anteriores		24.210	43.447
Crédito tributarios a favor IVA		1.121	0
Crédito tributarios a favor ISD			
Crédito tributarios a favor imp. Salida de divis		71.255	45.141
		<u>96.586</u>	<u>100.275</u>

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

10. ACTIVOS PAGADOS ANTICIPADOS

Los "Activos pagados anticipados" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos pagados por anticipados			500
Anticipos proveedores		145,246	91,037
Equipos en garantía		400	400
Anticipo Galo Arzube		30,000	0
Anticipo Teodoro Sanchez		6,669	2,089
		<u>283,996</u>	<u>148,106</u>

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Las "Propiedad, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos		52,524	52,524
Muebles y enseres		16,545	16,545
Maquinarias, equipos e instalaciones		23,804	23,804
Equipos de computación		2,689	2,689
Vehículo, equipo de transporte y equipo camión		124,470	124,470
Otros activos		66,406	0
Total Propiedades, plantas y equipos		<u>286,437</u>	<u>220,031</u>
(-) Depreciación acumulada		-129,130	-111,038
Total Depreciaciones		<u>-129,130</u>	<u>-111,038</u>
Total Propiedad, planta y equipo		<u>157,306</u>	<u>108,993</u>

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Terrenos: significa el valor de la tierra, donde tenemos instalada nuestra empresa y donde se han levantado las instalaciones (plantas comerciales o industriales, etc.).

Muebles y enseres: denominada Mobiliario, la emplearemos para controlar las mesas, sillas, archivos, etc., usadas en las diversas oficinas de la empresa.

Maquinaria: En las empresas de tipo industrial (fabricación de productos) y en determinadas empresas de servicios, como, por ejemplo; producción de energía eléctrica, etc., empleamos la cuenta Maquinaria para controlar los diversos tipos de máquinas empleadas en la producción de bienes y servicios.

Equipos de Cómputo: Debido, primero a la mecanización y actualmente a la computarización de los sistemas administrativos y como consecuencia del elevados costos de estos equipos, (los cuales, en algunos casos, como los equipos de computación, tienen una vida muy limitada a consecuencia de los cambios rápidos en su tecnología) se ha hecho necesario abrir la cuenta Equipos de Oficina que controlará la inversión en computadoras, calculadoras, procesadores de palabras, máquinas de escribir, fotocopiadoras, etc.

Vehículos: Son los vehículos que tiene la empresa para usos diferentes

(-) Depreciación acumulada: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Cuentas por pagar Proveedores" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por pagar proveedores locales ref:		16,362	26,264
Cuentas por pagar proveedores exterior ref:		43,458	36,886
Cuentas por pagar proveedores locales no		56,523	72,337
Cuentas por pagar proveedores exterior no		403,004	208,599
Cheques postfechados Apr		24,690	2,091
Total		544,035	346,178

Cuentas por pagar Proveedores, son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Tarjeta Visa Pichincha		963	20
Tarjeta Mastercard Pacificar		1.726	0
Préstamo 296885300 Pichincha		0	27.141
Préstamo 306260000 Pichincha		-10.386	50.328
Préstamo 330710100 Pichincha		56.754	0
Préstamo 1661614 Produbanco		36.320	0
Préstamo 202002765 Produbanco		28.438	5,15
Total		134.585	77.493

14. OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas "Otras Obligaciones corrientes" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con la Administración tributaria,		0	1
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		32.011	20.300
Obligaciones con el IESS		12.057	13.058
Beneficios Sociales		31.029	26.548
Participación de utilidades		22.310	14.794
Total		98.306	80.997

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de la retención en la fuente de impuesto a la renta e impuesto del valor agregado, impuesto a la renta del ejercicio, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios por pagar a los empleados, participación a trabajadores, etc.

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

14.1. Impuestos

a) Conciliación de resultado contable – tributario

Los resultados obtenidos por la Compañía desde el 2009 hasta el 2019 fueron ganancias, el resultado de la conciliación es como sigue:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad antes de impuesto a la Renta		25,302	216,651
(-) Participación trabajadores		-3,795	-32,496
		<u>21,507</u>	<u>184,153</u>
(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		-964,642	-1,029,757
(*) Costos y gastos deducibles incurridos para generar		<u>959,340</u>	<u>845,604</u>
Utilidad gravable		0	0
Total Impuesto Causado		0	0
(-) Anticipo determinado del ejercicio anterior		0	0
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo		0	0
* Impuesto a la renta causado mayor al anticipo		0	0
(-) Retenciones realizadas en el ejercicio fiscal		0	0
Saldo a favor del contribuyente		0	0
(*) Impuesto a la renta único		11,255	11,656
(-) Crédito tributario para la liquidación del impuesto		-11,255	-11,656
Impuesto a la renta a pagar		0	0

b) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Los años 2015 al 2017 inclusive aún están abiertos a una fiscalización.

Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. La compañía no califica para preparar este estudio.

c) Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Debido a la naturaleza de la Compañía y por los bienes que comercializa, grava tarifa el 12 % por IVA

d) Con la Administración tributaria

Corresponden a las retenciones efectuadas a proveedores por compra de bienes y servicios del mes de diciembre del período 2019. Estos valores son cancelados en siguiente periodo, en enero del 2019.

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

14.2. Por Beneficios de Ley a los Empleados.

Las provisiones por pagar de los beneficios sociales a los empleados son los determinados por Ley, y que serán cancelados de acuerdo a la fecha dado por cada caso, contemplada en el código de trabajo.

Reformas laborales

El Gobierno Nacional publicó el lunes 20 de abril del 2015 en el Registro Oficial # 403 la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el lugar. En los Art. 21 y 22 de la indicada Ley, se trata sobre el Décimo tercer Sueldo y el Décimo Cuarto Sueldo; señalando que el trabajador podrá indicar por escrito su deseo de recibir esos beneficios de forma mensual.

14.3. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.

Los valores que aparecen el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al 15 % de la participación por pagar a los trabajadores del periodo, por \$ 22.309.

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019 la cuenta "Cuentas y documentos por pagar", quedó de la forma siguiente:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Prestamo accionista locales		36.325	37.325
Prestamo accionista exterior		3.950	3.950
Total		40.275	41.275

Compañías Relacionadas: Valores por pagar a sociedades locales relacionadas, que no tiene que ver con el giro ordinario del negocio

16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las "Otras cuentas y documentos por pagar" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otras cuentas por pagar relacionadas locales		0	10.000
Prestamo por pagar relacionada		17.972	4.533
Sobregiro bancario		2	27.977
Otras cuentas por pagar multas		3.066	1.655
Rubro de credito por pagar CRE-PER		14.637	8.834
Cuentas por liquidar		63	1.667
Sueldos por pagar		11.111	12.566
Total		47.071	67.431

17. INGRESO POR VENTA NETAS GRAVADA

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Los "Ingresos por venta netas gravadas" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2019 quedaron de la siguiente manera

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ventas de mercaderías con IVA		651	8.043
Ventas de servicios con IVA		15.171	38.038
Venta de manten y reparación		127.529	140.458
Venta de chasis		7.143	19.000
Venta de furgones y trailers		318.000	9.300
Venta de contenedor seco		819.344	740.559
Venta de equipos de frio		4.866	3.214
Venta de furgones termicos		6.161	7.143
Venta de furgones y contenedores		109.446	0
Venta de contenedor refrigerados		203.785	234.679
Venta de servicio de alquiler de Contenedores		32.820	19.766
Venta de servicio de alquiler de Bodega		3.543	1.808
Reembolso de gasto		0	22.657
Total		1.648.464	1.244.666

SALIMARCOP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

18. COSTOS –

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, las cuentas correspondientes a las "Costos" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de venta		1.080.188	736.268
Otros cargos al costo		14.412	5.312
Transporte y encomiendas		15.060	13.065
Pagos por otros servicios		9.831	5.726
GND costos		0	39.363
		<u>1.120.091</u>	<u>799.756</u>

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de cuentas de "Gastos administrativos" al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2019, quedaron conformadas de la siguiente forma:

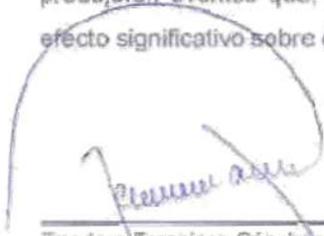
Beneficios sociales	22.071	17.046
Aportes a la seguridad social	9.816	9.896
Honorarios profesionales	12.074	8.813
Mantenimientos y reparaciones	4.750	4.916
Sumistros materiales y repuestos	1.994	2.855
Transporte y encomiendas	3.641	8.459
Provisiones	0	14.720
Seguros y reaseguros	784	2.759
Gastos de gestión	521	100
Impuestos contribuciones	3.120	3.709
Gastos de viajes	13.262	4.596
Depreciación de Propiedades, planta y equipo	18.092	18.205
Agua, Energía, luz, y telecomunicaciones	12.797	36.404
Pagos por otros bienes	1.065	2.304
Otros Gastos	2.866	13.109
Total	<u>175.690</u>	<u>203.917</u>

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

SALIMARCORP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

20. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión (24 de julio del 2020) de informe 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.



Teodoro Francisco Sánchez Nevárez
Gerente General



Kevin Jovathan Tenempaguay Pardo
Contadora