

SALEY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía **SALEY S.A.**, se constituyo en Guayaquil, el 12 de Junio del 2001, ante el Notario Decimo Sexto del Cantón, Dr., Rodolfo Pérez Pimentel, inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Agosto del 2001, En la actualidad se dedica a labores Agrícolas

Las oficinas de **SALEY S.A** se encuentran ubicadas en la Urbanización Puerto azul, mzna 205 solar 16

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, depósitos a la vista en bancos,

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

SALEY S.A.

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, y beneficios sociales a los trabajadores,

2.4.3 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIERIOS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS) NIC 16

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Un activo calificable es aquél que requiere de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta,

2.5.2. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La compañía no mantiene Propiedad, planta y Equipos, a excepción de Un terreno, que es utilizado para producción agrícola.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

La compañía genero en el periodo una perdida. Por lo que no se produjeron partidas gravables de impuesto a la renta.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS (nic 19)

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

La Compañía por políticas de la Administración, no considera viable la provisión de jubilación

2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No es aplicable por cuanto se genero una perdida al cierre del ejercicio económico 2015

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

SALEY S.A.

2.8.1 VENTA DE BIENES.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2015	2014
Caja y Bancos	3,785.80	1,899.67
Totales US.\$.	3,785.80	1,899.67

Representa saldos líquidos en cuenta corriente banco Internacional

4- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO (NIC 16)

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
TERRENOS	19,892.50	19,892.50
EDIFICIOS	74,244.18	74,244.18
VEHICULOS	46,398.65	46,398.65
<i>(-) Depreciación Acumulada Edificios</i>	<i>-21,989.99</i>	<i>-20,277.79</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada Vehiculos</i>	<i>-46,397.65</i>	<i>-46,397.65</i>
Totales US.\$.	72,147.69	73,859.89

Terrano Hacienda el Bujo, Villa en Salinas, y Vehículos para la administración 100% depreciados.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos representan

SALEY S.A.

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	277.80	629.37
Anticipo de Impuesto a la Renta	387.14	458.42
Totales US.\$.	664.94	1,087.79

Valores cancelados al SRI, por Impuestos anticipados de renta junio y sep-2015

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Beneficios sociales x pagar	574.9	575.01
Cuentas por Pagar IESS	108.00	108.00
Cuentas por Pagar S.R.I.	162.80	
Cuentas por Pagar Accionista:	3,300.00	-
Totales US.\$.	4,145.70	683.01

El saldo de \$ 574.90, corresponde a beneficios de trabajadores, decimo tercero, cuarto, fondo de reserva y vacaciones.

El saldo de \$ 165.00 corresponde a provisión jubilación patronal

El saldo de \$ 108.00 corresponde a pilas de pago de aportes al IESS del mes de diciembre-2015, canceladas en Enero del 2016.

El saldo de \$ 3.300.00 para cubrir costos corrientes

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Provision Jubilacion Patronal	165	165
Prestamos de Accionistas	62,942.21	54,476.85
Totales US.\$.	62,942.21	54,476.85

Constituye préstamos para cubrir gastos de operación

8.- PATRIMONIO NETO

8.1. Capital Social

SALEY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

8.- PATRIMONIO NETO

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía es de \$ 800.00, representado por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas

8.2 Reserva Legal.

Apropiaciones según ley de compañías.

8.3 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF \$ 19.040.81

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2015, luego de Absorber las pérdidas acumuladas ejercicio 2014 de - \$ 20.531.44

8.4 Perdida del ejercicio 2015, por \$ 5.968.55

8.5 Distribución del Patrimonio Neto

	31 de Diciembre	
	2015	2014
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA DE CAPITAL	1,102.92	1,102.92
RESERVA CONVERSION NIIF	19,040.81	40,030.67
UTILIDADES ACUMULADAS	120.34	120.34
PERDIDA DEL EJERCICIO	-5,968.55	-20,531.44
Totales US.\$.	15,095.52	21,522.49

↓

SALEY S.A.

9.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos reportados en los estados de resultados se detallan como sigue:

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares US \$.	
	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS	6,000.00	6,000.00
DECIMO TERCER SUELDO	499.93	500.00
DECIMO CUARTO SUELDO	354.00	340.00
FONDO DE RESERVA	499.93	500.00
VACACIONES	249.96	250.00
APORTE PATRONAL, SECAP, IECE	729.00	729.00
HONORARIOS CONTABLES	2,190.00	1,875.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	91.10	
PAPELERIA Y SUMINISTROS	125.00	78.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	511.34	
SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES	21.58	
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	1,712.20	3,712.20
DEPRECIACION DE VEHICULOS	-	6,373.82
COSTOS AGRICOLAS	2,950.00	
OTROS GASTOS	988.53	173.42
Totales US.\$.	16,922.57	20,531.44

10.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2015, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el ocho de Abril del 2016



ING. FRANCISCO X. CORNEJO WAGNER
GERENTE GENERAL



ING. FIDEL CABEZAS VERA
CONTADOR