

# SALEY S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SALEY S.A. se constituyó 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, zona 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 2017, 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 2017

#### 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, o 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 FINANCIEROS

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

Midece 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 aquel 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 mantiene infraestructura en instalaciones y 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 utilidad mínima, produciendo 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 para este ejercicio

### 2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

No aplica la participación de utilidades en este periodo por haber obtenido pérdida del ejercicio

## 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 periodo más cercano en el que se conciben.

## 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares US \$.	
	2017	2016
Caja y Bancos	1,280.04	3,785.80
<b>Totales US.\$.</b>	<b>1,280.04</b>	<b>3,785.80</b>

Representa saldos líquidos en cuenta corriente banco internacional

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

Los activos fijos se detallan a continuación:

	2017	2016
	Expresados en Dólares US \$.	
TERRENOS	19,999.99	19,999.99
EDIFICIOS	74,244.18	74,244.18
VEHICULOS	46,387.88	46,387.88
(-) Depreciación Acumulada Edificios	-21,999.99	-21,999.99
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-46,387.88	-46,387.88
<b>Totales US.\$.</b>	<b>72,147.88</b>	<b>72,147.88</b>

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

## 5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017, los saldos representan

# SALEY S.A.

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	Expresados en Dólares US \$.	
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	912.86	605.58
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	819.08
<b>Totales US \$.</b>	<b>912.86</b>	<b>1,424.66</b>

Iva pagado en Compras

## 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Beneficios sociales x pagar	346.60	346.60
Cuentas por Pagar IESS	168.79	108.00
Cuentas por Pagar S.R.I.	73.60	65.60
Cuentas por Pa. Impuesto en 15% participacion de emplead	135.58	135.58
Cuentas por Pagar Accionista	-	3,300.00
Cuentas por Pagar proveedores	292.39	
<b>Totales US \$.</b>	<b>714.37</b>	<b>4,102.33</b>

El saldo de \$ 346.60, corresponde a beneficios de trabajadores, decimo tercero, cuarto.

El saldo de \$ 168.79 corresponde a pilas de pago de aportes al IESS del mes de diciembre-2017, canceladas en Enero 2018

El saldo de \$ 73.60, corresponde a retenciones x pagar SRI, del mes de diciembre 2017.

## 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
Provision Jubilacion Patronal	166.00	166.00
Prestamos de Accionistas	64,817.21	63,562.21
<b>Totales US \$.</b>	<b>64,983.21</b>	<b>63,728.21</b>

Constituye préstamos para cubrir gastos de operación

# SALEY S.A.

## 8.- PATRIMONIO NETO

### 8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, 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: \$ 1.102.92

### 8.3 Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF \$ 13.072.26

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2017,

### 8.4 Utilidades Acumuladas al cierre 2017 , por \$ 11.98

### 8.5 Distribución del Patrimonio Neto

	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA DE CAPITAL	1.102.92	1.102.92
RESERVA CONVERSION NIIF	13,072.26	13,072.26
UTILIDADES ACMLLADAS	11.98	120.34
UTILIDADES DEL EJERCICIO	0.00	555.07
PERDIDA DEL EJERCICIO	-3,587.92	0.00
<b>Totales US.\$.</b>	<b>11,399.24</b>	<b>15,650.59</b>

## 9.- GASTOS POR SU NATURALEZA

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

# SALEY S.A.

31 de Diciembre

Expresados en Dólares US \$.

	2018	2016
INV. INICIAL DE PRODUCTOS	8.585.41	9.985.41
COMPRA S DE PRODUCTOS	350.00	4.400.00
INV. FINAL DE PRODUCTOS	- 2.500.41	-8965.41
SUELDOS Y SALARIOS	6.000.00	6.000.00
DECIMO TERCER SUELDO	500.04	500.00
DECIMO CUARTO SUELDO	375.00	387.68
FONDO DE RESERVA	500.04	500.00
VACACIONES	249.96	-
APORTE PATRONAL SECAP/IECE	729.00	729.00
HONORARIOS CONTABLES	2.365.00	2.439.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	-	125.00
PAPELERIA Y SUMINISTROS	-	60.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	460.23
SERVICIOS BANCARIOS E INTERESES	13.88	61.91
OTROS GASTOS	-	-
<b>Totales US\$.</b>	<b>17.587.92</b>	<b>15.652.80</b>

## 10 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2017, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 15 de Abril del 2018



ING. FRANCISCO X. CORNEJO WAGNER  
GERENTE GENERAL