

SALEY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

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, 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 2019, 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 2019

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.

SALEY S.A.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

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 período 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.

2.8 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 conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31 de Diciembre	
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
	2019	2018
Caja y Bancos	3,463.67	2,868.89
Totales US.\$.	3,463.67	2,868.89

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	
	2019	2018
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
TERRENOS	31,937.50	19,892.50
EDIFICIOS	74,244.18	74,244.18
VEHICULOS	0.00	23,199.33
OFICINA Y PARQUEO	58,500.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada Edificios	-21,989.99	-21,989.99
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	0.00	-23,199.33
Totales US.\$.	142,691.69	72,146.69

Terreno Hacienda el Bujo, Villa en Salinas, Oficina y Parqueo en Guayaquil. Se efectuó la Venta de Un vehículo Skoda.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2019, los saldos representan

SALEY S.A.

	31 de Diciembre	
	2019	2018
	<i>Expresados en Dólares US \$.</i>	
Credito Tributario a favor empresa (IVA)	288.60	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Totales US.\$.	288.60	0.00

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2019, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Beneficios sociales x pagar	370.10	363.26
Cuentas por Pagar IESS	108.00	108.00
Cuentas por Pagar S.R.I.	84.10	41.80
15% participacion de emplead	125.58	125.58
Cuentas por Pagar proveedores	-	56.61
Totales US.\$.	687.78	638.64

El saldo de \$ 370.10, corresponde a beneficios de trabajadores, decimo tercero, cuarto, vacaciones, prov. jubilación

El saldo de \$ 108 corresponde a pías de pago de aportes al IESS del mes de diciembre-2019, canceladas en Enero 2020

El saldo de \$ 84.10, corresponde a retenciones en la fuente SRI, del mes de diciembre 2019, canceladas en Enero 2020

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2019, los saldos están distribuidos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Provision Jubilacion Patronal	165.00	165.00
Prestamos de Accionistas	122,852.21	64,052.21
Totales US.\$.	123,017.21	64,217.21

Nota. Préstamo de Accionistas para inversión en Propiedad, Planta y Equipo.

SALEY S.A.

8.- PATRIMONIO NETO

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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 y Reservas \$ 21.529.34

Constituye el saldo al cierre del ejercicio 2019,

8.4 Utilidades Acumuladas al cierre 2019, por \$ 11.98

8.5 Distribución del Patrimonio Neto

	31 de Diciembre	
	2017	2018
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA DE CAPITAL	1,102.92	1,102.92
RESERVA CONVERSION NIIF	21,529.34	9,484.34
UTILIDADES ACUMULADAS	11.98	11.98
UTILIDADES DEL EJERCICIO	270.97	0.00
Totales US.\$.	23,715.21	11,399.24


9.- GASTOS POR SU NATURALEZA

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares (U.S.\$.)	
	2019	2018
COSTO DE VENTA	6,835.00	1,205.29
SUELDOS Y SALARIOS	6,000.00	6,000.00
DECIMO TERCER SUeldo	500.04	500.00
DECIMO CUARTO SUeldo	375.00	402.66
FONDO DE RESERVA	500.04	500.00
VACACIONES	249.96	250.00
APORTE PATRONAL SECAP.IEC	729.00	729.00
HONORARIOS CONTABLES	2,385.00	2,380.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	-	125.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-	56.61
SERVICIOS BANCARIOS E INTE	13.88	27.96
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	-	1,198.48
Totales US.\$.	17,567.92	13,375.00

SALEY S.A.

10.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La aprobación de los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico del 2019, fue efectuada mediante Acta de Junta General extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de Abril del 2020



ING. FRANCISCO X. CORNEJO WAGNER
GERENTE GENERAL