

## 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SALINOPOLIS S.A., se constituyó el en la ciudad de Guayaquil. Su actividad consiste en el cultivo de cacao y producción de leche.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### 2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### 2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### 2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible en caja y bancos.

### 2.4 Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### 2.5 Activos Biológicos

Los activos biológicos se presentan a valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta. Los activos biológicos corresponden a plantaciones de cacao y ganado vacuno. Los costos en el punto de venta incluyen todos los costos que sean necesarios para vender los activos.

### 2.6 Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado; excepto los terrenos que se miden a su valor razonable.

Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

La Compañía ha estimado el valor residual en cero. La depreciación es reconocida en

resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades y equipos, el terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos, de acuerdo a la política corporativa de la Compañía, son las siguientes:

Edificios:	5%
Maquinarias y equipos	10%
Herramientas	33.33%

## **2.7 Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

## **2.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes. La venta de bienes se reconoce cuando la Compañía ha entregado los productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de la cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

## **2.9 Sobregiros bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## **2.10 Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

**Pensiones.-** La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

## **2.11 Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar. Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo lo conforma:

		US\$	
		2013	2012
Bancos locales	US\$	12,845	136
Caja		1,150	650
Total	US\$	13,995	786

4. **Inversiones temporales**

La Compañía al 31 de Diciembre del 2013 mantiene inversiones en Diners Club al 7.5% tasa de interés, cuyo vencimiento es en febrero 2014. Un detalle es el siguiente:

		US\$	
		2013	2012
Certificado de deposito	US\$	51,106	47,553

5. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

		US\$	
		2013	2012
Deudores comerciales		300	300
Otras cuentas por cobrar		5,906	3,892
Crédito tributario Iva		884	25,757
Crédito tributario Retenciones en la fuente		1,937	1,161
Anticipo de proveedores		72	5,544
Menos provision para cuentas dudosas		-755	-755
Total cuentas por cobrar, neto		8,344	35,899

6. **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2013	2012
Inventario	4,509	3069

## 7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

Costo:	Terreno	Edificios	Maquinarias	Instalaciones	Equipos computación		Herramientas	Activo biológico	Total
					Muebles y Enseres	n			
Saldo 01/01/2013	381,409	54,000	35,014	4,351	6,256	525	4,959	0	486,514
Adiciones		8,964					1,044		10,008
Valuación	-27,500								-27,500
Saldo 31/12/2013	353,909	62,964	35,014	4,351	6,256	525	6,003	0	469,022
<b>Depreciación acumulada:</b>									
Saldo 01/01/2012	0	20,824	34,084	4,351	6,220	525	1,452	0	67,455
Cargo a resultados		2,700			36		1,557		4,293
	0	23,524	34,084	4,351	6,256	525	3,008	0	71,749
<b>Neto</b>	<b>353,909</b>	<b>39,440</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,995</b>	<b>0</b>	<b>397,274</b>

Costo:	Terreno	Edificios	Maquinarias	Instalaciones	Equipos computación		Herramientas	Activo biológico	Total
					Muebles y Enseres	n			
Saldo 01/01/2012	27,057	19,832	35,014	4,351	6,256	525	2,090	43,066	138,211
Adiciones							2,869		2,869
Transferencia activo biológico								-26,910	-26,910
Baja								-16,176	-16,176
Superavit por valuación	354,352	34,168							388,520
Saldo 31/12/2012	381,409	54,000	35,014	4,351	6,256	525	4,959	0	486,514
<b>Depreciación acumulada:</b>									
Saldo 01/01/2012	0	19,832	34,084	4,351	6,144	379	738	16,176	81,704
Ajuste					38	146	-368		-184
Cargo a resultados		992	0	0	38	0	1,081		2,111
Baja								-16,176	-16,176
	0	20,824	34,084	4,351	6,220	525	1,452	0	67,455
<b>Neto</b>	<b>381,409</b>	<b>33,176</b>	<b>930</b>	<b>0</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>3,508</b>	<b>0</b>	<b>419,059</b>

## 8. Activos Biológicos

Al 31 de diciembre de 2013, los activos biológicos está compuesto por plantaciones de cacao 79.12 hectáreas (55 has fluctúa entre plantaciones de 12 a 21 años) y (24 has plantaciones en crecimiento menores a 3 años)

Al 31 de diciembre de 2013, el ganado mantenido para la producción de leche comprende a 64 cabezas de ganado.

	En USD		En USD	
	2013		2012	
	Cacao	Ganado	Cacao	Ganado
Saldo al 1 de enero	455,837.84	33,900.00	26,910.49	2,100.00
NIC 41.50(b) Aumentos por nuevas plantaciones	28,519.20		34,980.89	
NIC 41.50(b) Aumentos por adquisiciones	2,450.40		1,500.50	0.00
NIC 41.50(c) Disminuciones por ventas			0.00	
NIC 41.50(g) Aumento neto por nacimientos (muertes)		1,200.00	0.00	0.00
NIC 41.40, 50(a) Cambio en el valor razonable menos costos estimados en el punto de venta			392,445.96	31,800.00
NIC 41.50 Saldo al 31 de diciembre	486,807.44	35,100.00	455,837.84	33,900.00

## 9. Capital social

El capital asciende a US\$2,400.00 que está representado por 2400 acciones de US\$1.00 cada una.

## 10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

## 11. Ingresos

Los ingresos corresponden a producción de leche y producción de qq de cacao

## 12. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un detalle es el siguiente:

	Decimo Tercero	Decimo Cuarto	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Saldo 01/01/2013	1,249.66	2,382.54	930.44	1,676.00	752.31	6,990.95
Adiciones	4,784.25	5,255.84	3,383.55	2,190.69	7,310.98	22,925.31
Pagos	5,353.65	5,723.94	4,176.84	953.08	7,459.34	23,666.85
Saldo 31/12/2013	680.26	1,914.44	137.15	2,913.61	603.95	6,249.41

	Decimo Tercero	Decimo Cuarto	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Saldo 01/01/2013	1,250	2,383	930	1,676	752	6,991
Adiciones	4,784	5,256	3,384	2,191	7,311	22,925
Pagos	5,354	5,724	4,177	953	7,459	23,667
Saldo 31/12/2013	680	1,914	137	2,914	604	6,249

13. **Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Insumos agrícola y balanceado	43,277	39,360
Personal	99,328	120,505
Mantenimiento y reparación	28,530	9,362
Suministros	449	486
Combustible y lubricantes	2,417	2,062
Gastos de viajes	1,850	802
Servicios adquiridos	14,190	10,012
Gastos legales y honorarios	72,787	32,252
Impuestos- contribuciones	11,471	8,957
Depreciaciones	4,293	2,111
Gastos financieros	723	2,455
Otros	851	4,210
	<u>280,168</u>	<u>232,573</u>

14. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

15. **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Abril 4 del 2014.

**Maria Elvira Mateus Ponce**  
Gerente General

**C.P.A. Juana Zevallos Parraga**  
Contadora