

SALINOPOLIS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SALINOPOLIS S.A., se constituyó el 15 de junio de 1987 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad consiste en el cultivo de cacao, flores tropicales 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 del 2017 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.

Para el año 2017 de acuerdo al alcance de las enmiendas a las NIC 16 y NIC 41 las plantas productoras de frutos (cacao) se registraron a valor razonable como costo atribuido sujeto a depreciación mientras que los productos que crecen en las plantas productoras se mantienen dentro del alcance de la NIC 41.

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.

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%
Instalaciones	10%
Herramientas	33.33%
Plantas productoras de cacao	10%

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 las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.9 Sobregiros y préstamos 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 no tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal por cuanto el personal contratado tiene menos de 1 año. 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. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo lo conforma:

	US\$	
	2017	2016
Bancos locales	398	590
Caja	650	715
	1,048	1,305

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2017	2016
Deudores comerciales	10,863	3,980
Otras cuentas por cobrar	725	9,458
Crédito tributario Retenciones en la fuente	2,631	1,303
Anticipo a proveedores	1,164	9,201
(-) Provisión para cuentas dudosas	-755	-755
Total cuentas por cobrar, neto	14,628	23,187

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2017	2016
Producción en Proceso	54,070	0
Producción Terminada	444	26,840
Materiales y Suministros	6,006	8,103
	60,520	34,943

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Costo:	Terreno	Edificaciones	Plantaciones	Maquinarias y Equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computación	herramientas	construcciones en curso	Otros	Total
Saldo al 01-Ene-2015	328,909	62,964	0	34,084	13,846	6,256	525	9,254	0	2,353	458,191
Ajuste		75,758								-2,353	73,405
Adiciones					35,060			2,535	30,420		68,015
Venta /dación en pago (a)	-319,118	-62,964									-382,082
Valuación	120,774		151,232								272,006
Saldo al 31-Dic-2016	130,565	75,758	151,232	34,084	48,906	6,256	525	11,789	30,420	0	489,535
Depreciación acumulada											
Saldo al 01-Ene-2015	0	29,820	0	34,084	4,446	6,256	525	7,294	0	0	82,425
Venta /dación en pago		-29,820									-29,820
Cargo a resultados	0	3,157	15,123	0	3,710			1,376	0	0	23,365
Saldo al 31-Dic-2016	0	3,157	15,123	34,084	8,156	6,256	525	8,669	0	0	75,970
	130,565	72,601	136,109	0	40,751	0	0	3,120	30,420	0	413,565

(a) Corresponde a declaratoria de utilidad pública según resolución GADMCN-RA-DUP-004-2015 emitida por el Gobierno Municipal de Naranjal

Costo:	Terreno	Edificaciones	Plantaciones	Maquinarias y Equipos	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computación	herramientas	construcciones en curso	Sistema Riego	Total
Saldo al 01-Ene-2017	130,565	75,758	151,232	34,084	48,906	6,256	525	11,789	30,420	0	489,535
Adiciones			10,985					3,164	783	3,911	18,844
Transferencia									-10,062		-10,062
Valuación											0
Saldo al 31-Dic-2017	130,565	75,758	162,217	34,084	48,906	6,256	525	14,954	21,141	3,911	498,317
Depreciación acumulada											
Saldo al 01-Ene-2017	0	3,157	15,123	34,084	8,156	6,256	525	8,669	0	0	75,970
Cargo a resultados		3,788	16,222		4,455			2,100			26,566
Saldo al 31-Dic-2017	0	6,945	31,345	34,084	12,611	6,256	525	10,770	0	0	102,535
	130,565	68,813	130,872	0	36,295	0	0	4,184	21,141	3,911	395,781

8. Activos Biológicos y plantas productoras

Al 31 de diciembre de 2017, el ganado mantenido para la producción de leche comprende a 5 vacas y 1 terneras.

Las plantas productoras en crecimiento se transfirió USD 10,985 a la cuenta activo fijo – Plantaciones productoras de fruto

	US\$		US\$	
	2016	2016	2015	2015
	Cacao	Ganado	Cacao	Ganado
Saldo al 01-Ene	505,129	12,300	488,407	23,700
NIC-41.50 (b) Aumento por nuevas plantaciones			16,722	0
NIC-41.50 (b) Aumento por adquisiciones	5,580		0	0
NIC-41.50 © Disminución por ventas		-1,150	0	-11,400
NIC-41.50 (g) Aumento por nacimientos (muertes)		750	0	0
NIC.40, 50 (a) Cambio en el valor razonable menos costos estimados en el punto de venta	-222,138	-5,160	0	0
Enmienda a las NIC 16 y NIC 41	-272,006		0	0
	16,565	6,740	505,129	12,300
Plantas productoras	0	0	331,802	0
Activos biológicos	16,565	6,740	173,327	12,300
	16,565	6,740	505,129	12,300

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 quintales de cacao y venta de esquejes y rizomas de plantas de cacao y flores tropicales.

12. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	Décimo Tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Saldo al 01-Ene-2016	281	2,188	572	394	690	4,125
Adiciones	4,794	3,830	3,305	2,389	7,123	21,441
Pagos	-4,822	-4,261	-3,321	-1,172	-7,278	-20,853
Saldo al 31-Dic-2017	254	1,757	556	1,611	535	4,713

	Décimo Tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Saldo al 01-Ene-2015	323	1,375	572	394	690	3,354
Adiciones	5,007	4,243	3,030	2,663	7,593	22,537
Pagos	5,050	3,430	3,347	853	7,714	20,394
Saldo al 31-Dic-2016	281	2,188	256	2,204	569	5,497

13. Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el movimiento de los gastos es como sigue:

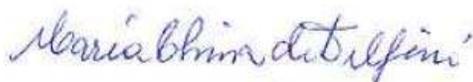
Descripción	US\$	
	2017	2016
Insumos agrícola y balanceado	37,434	82,331
Personal	92,951	98,208
Mantenimiento y reparaciones	47,541	48,478
Suministros	554	591
Combustibles y lubricantes	3,747	2,085
Gastos de viaje	1,370	550
Gastos de comercialización		160
Servicios adquiridos	13,069	8,995
Gastos legales y honorarios	33,548	14,583
Impuestos y contribuciones	13,883	10,722
Depreciaciones	26,566	23,365
Gastos financieros	8,119	9,987
Otros	25,675	61,696
	304,457	361,752

14. Propiedad Intelectual

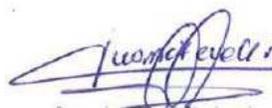
La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en.



Maria Elvira Mateus Ponce
Gerente General



C.P.A. Juana Zevallos Parraga
Contadora