

**SALINOPOLIS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**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 2018 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 2018 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 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. También establece el Código de Trabajo que, en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

## **2.11 Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que excluye partidas de ingresos o gastos que serán imponibles o deducibles en años futuros y excluye partidas que nunca serán imponibles o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. La tasa impositiva vigente en el Ecuador al 31 de diciembre del 2018 es del 25%.

**3. Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efectivo lo conforma:

	US\$	
	2018	2017
Bancos locales	1,884	398
Caja	600	650
	<b>2,484</b>	<b>1,048</b>

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

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	US\$
	2018
Deudores comerciales	3,981
Otras cuentas por cobrar	6,312
Crédito tributario Retenciones en la fuer	1,365
Anticipo a proveedores	1,623
(-) Provisión para cuentas dudosas	-755
Total cuentas por cobrar, neto	<b>12,527</b>

**5. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2018	2017
Producción en Proceso	5,006	54,070
Producción Terminada	5,959	444
Materiales y Suministros	7,081	6,006
	<b>18,046</b>	<b>60,520</b>

**6. Propiedad, planta y equipo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

Costo:	Terreno	Edificacione s	Plantacione s	Maquinarias y Equipos	Instalacion es	Muebles y enseres	Equipos de computació n	herramient as	construcc iones en curso	Sistem a Riego	Total
Saldo al 01-Ene-2018	130,565	75,758	162,217	34,084	48,906	6,256	525	14,954	21,141	3,911	498,317
Transferencia					10,229				-10,229		0
Baja				-34,084		-6,256	-525	-13,384	-10,911		-65,160
Valuación											0
Saldo al 31-Dic-2018	<b>130,565</b>	<b>75,758</b>	<b>162,217</b>	<b>0</b>	<b>59,136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,570</b>	<b>0</b>	<b>3,911</b>	<b>433,157</b>
Depreciación acumulada											
Saldo al 01-Ene-2018	0	6,945	31,345	34,084	12,611	6,256	525	10,770	0	0	102,535
Cargo a resultados		3,788	16,222		5,660			544		1,304	27,517
Baja				-34,084	-656	-6,256	-525	-10,235			-51,756
Saldo al 31-Dic-2017	<b>0</b>	<b>10,732</b>	<b>47,567</b>	<b>0</b>	<b>17,615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,078</b>	<b>0</b>	<b>1,304</b>	<b>78,296</b>
	<b>130,565</b>	<b>65,025</b>	<b>114,651</b>	<b>0</b>	<b>41,521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>492</b>	<b>0</b>	<b>2,607</b>	<b>354,861</b>

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	<b>130,565</b>	<b>75,758</b>	<b>162,217</b>	<b>34,084</b>	<b>48,906</b>	<b>6,256</b>	<b>525</b>	<b>14,954</b>	<b>21,141</b>	<b>3,911</b>	<b>498,317</b>
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	<b>0</b>	<b>6,945</b>	<b>31,345</b>	<b>34,084</b>	<b>12,611</b>	<b>6,256</b>	<b>525</b>	<b>10,770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102,535</b>
	<b>130,565</b>	<b>68,813</b>	<b>130,872</b>	<b>0</b>	<b>36,295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4,184</b>	<b>21,141</b>	<b>3,911</b>	<b>395,871</b>

## 7. Activos Biológicos y plantas productoras

Durante el año 2018, la compañía decidió vender todo el ganado de leche y cerrar la línea de producción. A continuación, un detalle de los activos biológicos:

	US\$				
	Cacao	Ganado	Madera	Maíz	
Saldo al 01-Enero 2017		5,690	2,700	13,070	0
NIC-41.50 (b) Aumento por nuevas plantaciones					
NIC-41.50 (b) Aumento por adquisiciones		377			519
NIC-41.50 © Disminución por ventas			-2,700		
NIC-41.50 (g) Aumento por nacimientos (muertes)			0		
NIC.40, 50 (a) Cambio en el valor razonable menos costos estimados en el punto de venta			0		
		<b>6,067</b>	<b>0</b>	<b>13,070</b>	<b>519</b>
Activos biológicos		6,067	0	13,070	519
		<b>6,067</b>	<b>0</b>	<b>13,070</b>	<b>519</b>

## 8. Capital social

El capital asciende a US\$82,400.00 que está representado por 82.400 acciones de US\$1.00 cada una.

## 9. 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.

## 10. Ingresos

Los ingresos durante el año 2018 corresponden a producción de leche y producción de quintales de cacao y venta de esquejes y rizomas de plantas de cacao y flores tropicales y venta de vaconas

## 11. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	Décimo Tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Total
Saldo al 01-Ene-2017	254	1,757	556	1,612	535	4,713
Adiciones	3,261	2,730	2,330	1,687	4,995	15,003
Pagos	-3,323	-3,003	-2,305	-2,539	-5,217	-16,387
Saldo al 31-Dic-2018	<b>192</b>	<b>1,484</b>	<b>581</b>	<b>760</b>	<b>312</b>	<b>3,329</b>

	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	<b>254</b>	<b>1,757</b>	<b>556</b>	<b>1,611</b>	<b>535</b>	<b>4,713</b>

## 12. Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de los gastos es como sigue:

Descripción	US\$	
	2018	2017
Insumos agrícola y balanceado	45,835	37,434
Personal	63,813	92,951
Jubilacion patronal y desahucio	6,597	0
Mantenimiento y reparaciones	24,637	47,541
Suministros	179	554
Combustibles y lubricantes	1,723	3,747
Gastos de viaje	1,482	1,370
Servicios adquiridos	8,639	13,069
Gastos legales y honorarios	22,029	33,548
Impuestos y contribuciones	12,535	13,883
Depreciaciones	27,517	26,566
Gastos financieros	3,050	8,119
Otros	20,452	26,094
	<b>238,488</b>	<b>304,876</b>

## 13. Propiedad Intelectual

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

## 14. 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