

OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA LTDA. , se constituyó en la República del Ecuador el 02 de Octubre de 2009, ante el Notario Vigésima Cuarta del cantón Quito.

Su actividad económica principal consiste en “Producción, Distribución y Comercialización de toda clase de productos agrícolas”.

Nota 2. BASES DE PREPARACION y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA LTDA** ., aplica las NIIF para PYMES a partir de la fecha de su constitución.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cajas y bancos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Caja	\$ 499.74
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 400.00
<u>Suman: efectivo y equivalentes</u>	<u>\$ 899.74</u>

El saldo de la cuenta esta conciliada al 31 de diciembre del 2014, a la fecha del ejercicio 2013 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente	\$ 8.354.05
<u>Suman: Activos por impuestos corrientes</u>	<u>\$ 8.354.05</u>

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2013.

Nota 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedad Planta y Equipo se encuentran detallados de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Terreno (a)	\$1.205.747.67
Equipo Electrobomba (b)	\$ 20.323.97
Instalaciones-Pozo de Agua (c)	\$ 147.808.97
Sistema de Riego (d)	\$ 110.782.88
(-) Depreciación Acumulada	\$ (62.900.68)
<u>Suman: Propiedad Planta y Equipo</u>	<u>\$ 1.421.762.81</u>

a) A Terreno: Valor correspondiente a Terreno:

- Terreno	\$1.205.747.67
Suman: Terreno	\$ 1.205.747.67

b) B Equipo ElectroBomba: Valor correspondiente al Equipo ElectroBomba se detalla :

-	Generador	\$	2.400.00
-	Fumigador	\$	5.130.00
-	Electrobombas	\$	8.003.97
-	Bomba	\$	4.790.00
	(-) Depreciación Acumulada	\$	3.796.81
Suman Equipo ElectroBomba		\$	16.527.16

c) C Sistema de Riego: Valor correspondiente al Sistema de Riego es el siguiente :

-	Sistema de Riego	\$	110.782.88
	(-) Depreciación Acumulada	\$	29.542.09
Suman Sistema de Riego		\$	81.240.79

d) D Edificaciones y Pozos: Valor correspondiente a las Edificaciones y Pozos es el siguiente :

-	Pozo de Agua con Tubería	\$	124.308.97
-	Instalaciones Eléctricas	\$	23.500.00
	(-) Depreciación Acumulada	\$	29.561.78
Suman Edificaciones y Pozos		\$	118.247.19

Nota 7. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes por pagar se encuentran detalladas de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Con Proveedores	(a)	\$ 38.281.06
Beneficios de ley a Empleados por pagar	(b)	\$ 59.025.17
Con el IESS	(c)	\$ 36.750.47
Con Administración Tributaria	(d)	\$ 1.068.87
Con Entidades Financieras	(e)	\$ 40.791.32
<u>Suman: Obligaciones corrientes</u>		\$ 137.635.83

a) **A Proveedores:** Valor correspondiente a Proveedores es el siguiente:

-	Guamán Caiza Alonso	\$ 4.302.21
-	Maigua Maigua Luis Fausto	\$ 1.629.09
-	Inaexpo	\$ 7.029.06
-	Carmen Hernández	\$ 7.794.36
-	Agroconsultores	\$ 3.526.05
-	Bravo Morocho Alex Gonzalo	\$ 2.403.00
-	Lucero María Belén	\$ 849.42
-	Sacatoro José Manuel	\$ 1.280.61
-	Proveedores de Servicios	\$ 9.467.26
Suman con proveedores por pagar		\$ 38.281.06

b) **B Empleados:** Valor correspondiente a sueldos pendientes de los Empleados :

-	Nómina por pagar	\$	18.968.87
-	Sobresueldos por pagar	\$	21.210.09
-	Décimo Tercer Sueldo	\$	8.866.80
-	Décimo Cuarto Sueldo	\$	9.618.38
-	Vacaciones	\$	65.36
-	otras Cuentas por Pagar	\$	295.67
Suman con empleados por pagar		\$	59.025.17

c) **C Con el IESS:** Valor correspondiente a la planilla de aportes pendiente de pago:

-	Aportes mensual	\$	36.750.47
Suman con el IESS		\$	36.750.47

d) **D Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos:

-	Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	\$	1.068.40
Suman con la administración tributaria		\$	1.068.40

e) **E Con Entidades Financieras:** Valor correspondiente al saldo de la porción corriente del préstamo y sobre giro del banco:

--

-	Préstamo Banco Pichincha	\$ 30.186.40
-	Sobregiro Banco Pichincha	\$ 10.604.92
Suman con Entidades Financieras		\$ 40.791.32

f) **Anticipo Clientes:** Valor correspondiente a pago por venta de quinua pendiente de facturar

-	Orozco Cristian	\$ 51.854.00
Suman con Anticipo Clientes		\$ 51.854.00

Nota 8. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Las obligaciones no corrientes por pagar se encuentran detalladas de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
José Correa Holguín	(a)	\$ 568.033.38
Con Banco del Pichincha	(b)	\$ 64.888.32
Jubilación Patronal	(c)	\$ 3.001.00
<u>Suman: Otras Obligaciones no corrientes</u>		\$ 635.922.70

a) **A José Correa:** Valor correspondiente a Préstamo socios :

-	José Correa Holguín	\$ 568.033.38
Suman con José Correa		\$ 568.033.38

- b) **Con el Banco Pichincha:** Valor correspondiente a la porción largo plazo del préstamo que se mantiene con el Banco:

-	Banco Pichincha	\$ 64.888.32
	Suman con el IESS	\$ 64.888.32

- c) **Jubilación Patronal:** Valor correspondiente a la provisión de jubilación patronal :

-	Jubilación Patronal	\$ 3.001.00
	Suman Jubilación Patronal	\$ 3.001.00

Nota 9. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$. 5.000.00 a un dólar \$1 cada acción;

Está representada por: Gerente General
Presidente

Arq. Sr. José Antonio Correa Holguín y,
Sr. Antonio José Correa Lanfranco

DETALLE LA CUENTA			VALOR
Capital José Correa Holguín	55%	2.750 acciones	\$ 2.750.00
Capital Antonio Correa Lanfranco	15%	750 acciones	\$ 750.00
Capital Ana Cristina Correa Lanfranco	15%	750 acciones	\$ 750.00
Capital Isabel Correa Lanfranco	15%	750 acciones	\$ 750.00
<u>Suman: Capital Social</u>			\$ 5.000.00

Nota 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ventas de la venta de Quinoa.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por ventas 0%	\$ 215.206,00
<u>Suman: Ventas netas de Quinua</u>	\$ 215.206.00

Nota 11. GASTOS GENEALES

Los gastos de generales del período 2013 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 151.101.45
Aporte Patronal	\$ 21.021.35
Beneficios Sociales	\$ 13.286.00
Honorarios	\$ 1.160.00
Mantenimiento y Reparación	\$ 49.043.94
Combustible	\$ 5.433.70
Lubricantes	\$ 1.458.53
Gastos de Gestión	\$ 3.480.00
Gastos de Viaje	\$ 550.47
Agua, Luz y Telecomunicaciones	\$ 3.442.82
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>	\$ 249.979,24
Depreciaciones	\$ 16.051.10
<u>Suman: Gastos Administrativos</u>	\$ 16.051.10
Impuestos y Contribuciones	\$ 3.242.00
<u>Suman: Gastos Administrativos</u>	\$ 3.242.00
Intereses	\$ 13.953.28
Comisiones	\$ 3.242.00
<u>Suman: Gastos Financieros</u>	\$ 17.195.28
<u>Total: Gastos generales</u>	\$ 284.407.92

Nota 12. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Elaborado por:



Lourdes Parra
Contador
Ruc 1707068928