

OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(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 24 de agosto del 2009, ante el Notario Vigésimo Cuarto del cantón Quito.

Su actividad económica principal consiste en "Actividades de 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.**, se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1ero de enero del 2012.

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 31/12/2014 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 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día jueves 08 de octubre de 2015

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

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. la compañía no tiene cuentas a crédito.

- **Propiedad, plantas y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado y revalorizado al 31 de diciembre del 2014

Las tasas de depreciación aplicadas son:	Maquinaria, Equipos e Instalaciones	15 años
	Edificaciones Pozo de Agua	20 años

Nota 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2014

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente recibidas	<u>\$ 13.172.46</u>

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el periodo del 2014 y acumuladas del año 2013.

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la propiedad planta y Equipo se detalla a continuación y los saldos al 31 de diciembre del 2014:

Activos Fijos no Depreciable

Valor en libros

Terrenos

\$ 1.205.747.67

Activos Fijos Depreciables

Valor neto Equipos, Sistema de Riego y Edificaciones Pozo

\$ 199.884.22

Descripción	Fecha Disponible para el uso	Vida útil	Valor en Libros Activo	Depreciación Acum. 31-dic-13	Depreciación 2014	Depreciación Acum. 31-dic-14	Valor Neto Activos Depreciables
BIENES							
Generador	01-ene-13	15	2.400,00	653,33	160,00	813,33	1.586,67
Fumigadora	01-dic-13	15	5.130,00	769,50	342,00	1.111,50	4.018,50
Electrobomba	01-ene-10	15	3.931,00	1.048,29	262,08	1.310,37	2.620,63
Electrobomba	01-ene-10	15	4.072,97	1.086,18	271,56	1.357,74	2.715,23
Electrobomba	28-mar-13	15	4.790,00	239,50	319,32	558,82	4.231,18
			20.323,97	3.796,81	1.354,96	5.151,77	15.172,20
SISTEMA DE RIEGO							
Sistema de Riego	01-ene-10	15	110.782,88	29.542,09	7.385,52	36.927,61	73.855,27
			110.782,88	29.542,09	7.385,52	36.927,61	73.855,27
EDIFICACIONES POZO DE AGUA							
Pozo de Agua con tubería	01-ene-10	20	124.308,97	24.861,70	6.215,40	31.077,10	93.231,87
Instalación Eléctrica	01-ene-10	20	23.500,00	4.700,08	1.175,04	5.875,12	17.624,88
			147.808,97	29.561,78	7.390,44	36.952,22	110.856,75
TOTALES			278.915,82	62.900,68	16.130,92	79.031,60	199.884,22

Nota 6. PROVEEDORES LOCALES

Las cuentas y documentos por pagar locales corresponden netamente a proveedores de la empresa pendientes de pago al 31 de diciembre del 2014

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Nintangá	\$ 127.184,92
Varios Proveedores	\$ 30.017,51
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>	<u>\$ 157.202,43</u>

Nota 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Por pagar a empleados	(a)	\$ 24.210,24
Con el IESS	(b)	\$ 4.104,84
Con la administración Tributaria	(c)	\$ 2.476,89
Otros obligaciones corrientes	(d)	\$ 827,98

- a) A Empleados:** Valor correspondiente a sueldos pendientes del personal a diciembre 2014, provisiones a diciembre 2014 del decimo tercer y cuarto sueldo, y liquidaciones pendientes de pagar a empleados liquidados en el 2014.

-	Nómina por pagar	\$ 6.813,09
	Provision sobresueldos	\$ 717,50
	Liquidaciones pendientes por pagar	\$ 16.679,65
	Suman con empleados por pagar	\$ 24.210,24

- b) Con el IESS:** Valor correspondiente a planillas pendientes septiembre a diciembre 2014 por:

-	Planilla de Aportes	\$ 3.706,56
	Planilla de Préstamos	\$ 398,28
	Suman con el IESS	\$ 4.104,84

- c) Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos por:

-	Retenciones fuente empleados e impuesto a la renta	\$ 2.476,89
	Suman con la administración tributaria	\$ 2.476,89

- d) Otros pasivos a corrientes:** Sobregiro contable en la cuenta del banco.

	Sobregiro contable cuenta del banco	\$ 827,98
--	--	------------------

Nota 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias son con el **banco pichincha** que corresponde a un préstamo obtenido en noviembre del 2011 a 60 meses plazo. El monto total del préstamo es de 150.000 a una tasa del 11.20% anual.

Saldo del préstamo al 31 diciembre del 2014

Obligaciones bancarias corrientes locales	<u>\$ 33.746.05</u>
Obligaciones bancarias no corrientes locales	<u>\$ 31.142.27</u>
<u>Total préstamo Banco Pichincha</u>	<u>\$ 64.888.32</u>

Nota 9. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre el saldo de la provision de jubilacion patronal es la siguiente:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión Jubilación a largo plazo	<u>\$ 3.001.00</u>

Nota 10. PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta por pagar no corrientes corresponde a prestamos realizados por accionistas al 31 de diciembre del 2014.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
José Correa Holguin	<u>\$ 660.000.00</u>

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$ 5.000 00.

<u>DETALLE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Capital Correa Holguin José	55%	\$ 2 750 00
Capital Correa Lanfranco Antonio	15%	\$ 750 00
Capital Correa Lanfranco Isabel	15%	\$ 750 00
Capital Correa Lanfranco Cristina	15%	\$ 750 00
<u>Suman Capital Social</u>		<u>\$ 5.000.00</u>

Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo de la cuenta de aportes futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Aportes futuras capitalizaciones	<u>\$ 4.608.06</u>

Nota 13. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF's

Al finalizar el periodo 2014 diciembre 31, el saldo de la cuenta de Resultados Acumulados por Adopción de NIIF's es el siguiente.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Resultados acumulados por adopción de NIIF's	<u>\$ 626.916.67</u>

Nota 14. PERDIDAS ACUMULADAS DE PERIODOS ANTERIORES

Al finalizar el periodo 2014 el saldo de la cuenta de pérdidas acumuladas de periodos anteriores es el siguiente.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Pérdida Acumulada año 2013	<u>\$ 69.201.72</u>

Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por venta de productos netamente agrícolas de la producción de enero hasta junio del 2014 y arriendo de la hacienda desde el mes de julio a diciembre 2014.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por ventas	\$ 95.266.25
Ingresos por arriendo	\$ 60.000.00
<u>Suman: Ventas netas de servicios</u>	<u>\$ 155.266.25</u>

Nota 16. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos generales del período 2014 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
COSTO DE VENTA	\$ 205 500.68
GASTO DE VENTA & ADMINISTRATIVO	\$ 2 582.32
GASTO FINANCIERO	\$ 12 413.62
<u>Total: Gastos generales</u>	<u>\$ 220.496.62</u>

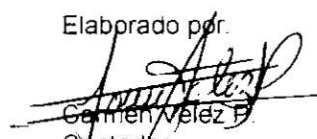
Nota 17. CONCILIACION TRIBUTARIA

Ingresos	\$ 155.266.25
Costos y gastos	\$ 220 496.62
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>\$ 65.230.37</u>
(-) Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	5.317.51
(-) Amortización de pérdidas	-
PERDIDA	\$ 59.912.86

Nota 18. 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:


Carmen Velez P.
Contador
Ruc 1709016495