

ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2015

(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 31/12/2015 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día jueves 24 de marzo de 2016

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 2015.

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

Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2015. Saldo de banco conciliado y no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni equivalente de efectivo.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Banco Pichincha	\$ <u>1.439.76</u>

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2015.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente recibidas	\$ 15.352.66

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2015 y acumuladas del año 2014.

Nota 6. 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 2015:

<u>Activos Fijos no Depreciable</u>	<u>Valor en libros</u>
Terrenos	\$ 1.205.747.67

Activos Fijos Depreciables

Valor neto Equipos, Sistema de Riego y Edificaciones Pozo	\$ 183.753.30
---	----------------------

**DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS
PERIODO 2015 OCYA**

Descripción	Fecha Disponible para el uso	Vida Util	Valor en Libros Activos	Depreciación Acumulada 31-dic-14	Depreciación 2015	Depreciación Acumulada 31-dic-15	Valor Neto Activos Depreciables
-------------	------------------------------	-----------	-------------------------	----------------------------------	-------------------	----------------------------------	---------------------------------

EQUIPOS

Generador	01-ene-10	15	2.400,00	813,33	160,00	973,33	1.426,67
Fumigadora	01-oct-11	15	5.130,00	1.111,50	342,00	1.453,50	3.676,50
Electrobomba	01-ene-10	15	3.931,00	1.310,37	262,08	1.572,45	2.358,55
Electrobomba	01-ene-10	15	4.072,97	1.357,74	271,56	1.629,30	2.443,67
Electrobomba	26-mar-13	15	4.790,00	558,82	319,32	878,14	3.911,86
			20.323,97	5.151,77	1.354,96	6.506,73	13.817,24

SISTEMA DE RIEGO

Sistema de Riego	01-ene-10	15	110.782,88	36.927,61	7.385,52	44.313,13	66.469,75
			110.782,88	36.927,61	7.385,52	44.313,13	66.469,75

EDIFICACIONES POZO DE AGUA

Pozo de Agua - tubería	01-ene-10	20	124.308,97	31.077,10	6.215,40	37.292,50	87.016,47
Instalación Eléctrica	01-ene-10	20	23.500,00	5.875,12	1.175,04	7.050,16	16.449,84
			147.808,97	36.952,22	7.390,44	44.342,66	103.466,31

TOTALES	278.915,82	79.031,60	16.130,92	95.162,52	183.753,30
----------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

Nota 7. INVERSIONES NO CORRIENTES

La compañía es socia del 25% en la compañía PROQUINO A S.A y durante el año 2015 aumento su participación de USD 200.00 a USD 250.200 por un aumento de capital de la sociedad.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Inversión en PROQUINO A S.A	<u>\$ 250.200.00</u>

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, termino de pago en octubre 2016

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Saldo préstamo banco pichincha	<u>\$ 31.142.27</u>

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Por pagar a empleados	(a)	\$ 15.180.01
Con el IESS	(b)	\$ 783.51
Con la administración Tributaria	(c)	\$ 720.00
Participación trabajadores	(d)	\$ 4.374.08
Impuesto a la renta	(e)	\$ 8.122.54

- a) **A Empleados:** Valor correspondiente a sueldos pendientes del personal a diciembre 2015, provisiones a diciembre 2015 del decimo tercer y cuarto sueldo, y liquidaciones pendientes de pagar a empleados liquidados:

-	Nómina por pagar	\$ 284.36
	Provision sobresueldos	\$ 740.17
	Liquidaciones pendientes por pagar	\$ 14.155.48
	Suman con empleados por pagar	<u>\$ 15.180.01</u>

b) **Con el IESS:** Valor correspondiente a planillas pendientes diciembre 2015 por:

-	Planilla de Aportes	\$	501.55
	Planilla de Préstamos	\$	281.96
	Suman con el IESS	\$	<u>783.51</u>

c) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de noviembre y diciembre 2015:

-	I.V.A. por pagar mensual	\$	720.00
	Suman con la administración tributaria	\$	<u>720.00</u>

d) **Participación trabajadores 2015:** Valor correspondiente al cálculo de participación trabajadores.

	Utilidad del ejercicio 2015	\$	29.160.50
	% participación trabajadores		15%
	Participación en utilidades trabajadores	\$	<u>4.374.08</u>

e) **Impuesto a la renta ejercicio 2015:** Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>			
	Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2015	\$	29.160.50
	(-) 15% Participación trabajadores	\$	4.374.08
	(+) Gastos no deducibles locales	\$	12.134.23
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$	36.920.65
	22% Im puesto a la renta 2015	\$	<u>8.122.54</u>

Nota 10.

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>
Provisiòn Jubilaciòn a largo plazo	\$ <u>3.001.00</u>

Nota 11.**PASIVOS NO CORRIENTES**

El saldo de la cuenta por pagar no corrientes corresponde a préstamos realizados por accionistas y otros para inversión al 31 de diciembre del 2015.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
José Correa Holguin	\$ 600.000.00
Nintanga	\$ 224.413.46
Provefrut préstamo	\$ 250.000.00
Total pasivos no corrientes	<u>\$ 1.074.413.46</u>

Nota 12.**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 13.**RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF's**

Al finalizar el periodo 2015 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 2015 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	<u>\$ 129.824.03</u>

Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ARRIENDO operativo de la hacienda durante el 2015.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por arriendo	\$ 120.000.00
Suman: ingresos	\$ 120.000.00

Nota 16. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2015 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 39.864.00
Aporte Patronal-Fondo reserva	\$ 8.299.89
Beneficios sociales	\$ 2.978.04
Impuestos y contribuciones	\$ 2.504.62
Depreciaciones	\$ 16.130.92
Otros gastos	\$ 12.134.23
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>	\$ 81.911.70
Gastos bancarios	\$ 3.357.70
Intereses bancarios	\$ 5.570.10
<u>Suman: Gastos Financieros</u>	\$ 8.927.80
<u>Total: Gastos generales</u>	\$ 90.839.50

Nota 17. 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 Vélez P.
Contador
Ruc 1709016495