

**ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2017**

**(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 31/12/2017 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 2017. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, **el día viernes 23 de marzo del 2018**

### **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 2017.

|                                          |                                     |         |
|------------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| 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 2017. Saldo de banco conciliado da un resultado sobregirado la cuenta

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u>    |
|-----------------------------|-----------------|
| Sobregiro Banco Pichincha   | \$ ( 2.071.92 ) |
| Inversión Banco Pichincha   | \$ 1.400.00     |

**Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2017.

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u>        | <u>VALOR</u> |
|------------------------------------|--------------|
| Retenciones en la fuente recibidas | \$ 15.099,95 |

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2017 y acumuladas del año 2016.

**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 2017:

**Activos Fijos no Depreciable**

**Valor en libros**

Terrenos

\$ 1.183.187,97

**Activos Fijos Depreciables**

Valor neto Equipos, Sistema de Riego y Edificaciones Pozo

\$ 151.491,46

| ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA. |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| CUADRO DE DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS                 |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
| PERIODO 2017                                           |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
| Descripción                                            | Fecha Disp. para uso | Años Vida Util             | Valor en Libros Activo | Dep.Acum 2016     | Dep.Acum 2017     | G.Depreciac 2017 |
| <b>EQUIPOS</b>                                         |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
| GENERADOR                                              | 01-ene-10            | 15                         | 2.400,00               | 1.133,33          | 1.293,33          | 160,00           |
| FUMIGADORA                                             | 01-oct-11            | 15                         | 5.130,00               | 1.795,50          | 2.137,50          | 342,00           |
| ELECTROBOMBA                                           | 01-ene-10            | 15                         | 3.931,00               | 1.834,53          | 2.096,61          | 262,08           |
| ELECTROBOMBA                                           | 01-ene-10            | 15                         | 4.072,97               | 1.900,86          | 2.172,42          | 271,56           |
| ELECTROBOMBA                                           | 26-mar-13            | 15                         | 4.790,00               | 1.197,46          | 1.516,78          | 319,32           |
|                                                        |                      | <b>Total</b>               | <b>20.323,97</b>       | <b>7.861,69</b>   | <b>9.216,65</b>   | <b>1.354,96</b>  |
| <b>SISTEMA DE RIEGO</b>                                |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
| SISTEMA DE RIEGO                                       | 01-ene-10            | 15                         | 110.782,88             | 51.698,65         | 59.084,17         | 7.385,52         |
|                                                        |                      | <b>Total</b>               | <b>110.782,88</b>      | <b>51.698,65</b>  | <b>59.084,17</b>  | <b>7.385,52</b>  |
| <b>EDIFICACIONES POZO DE AGUA</b>                      |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
| Pozo de Agua con tubería                               | 01-ene-10            | 20                         | 124.308,97             | 43.507,90         | 49.723,31         | 6.215,40         |
| Instalación Eléctrica                                  | 01-ene-10            | 20                         | 23.500,00              | 8.225,20          | 9.400,24          | 1.175,04         |
|                                                        |                      |                            | <b>147.808,97</b>      | <b>51.733,10</b>  | <b>59.123,55</b>  | <b>7.390,44</b>  |
|                                                        |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
|                                                        |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
|                                                        |                      | <b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b> | <b>278.915,82</b>      | <b>111.293,44</b> | <b>127.424,37</b> | <b>16.130,92</b> |
|                                                        |                      |                            |                        |                   |                   |                  |
|                                                        |                      | <b>TOTAL ACTIVO</b>        | <b>151.491,45</b>      |                   |                   |                  |

**Nota 7. INVERSIONES NO CORRIENTES**

La compañía cuenta con capital social del 25% en la compañía PROQUINO A S.A

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

**Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> |     | <u>VALOR</u> |
|-----------------------------|-----|--------------|
| Por pagar a empleados       | (a) | \$ 16.104.02 |
| Con el IESS                 | (b) | \$ 2.317.26  |
| Con SRI - Municipio         | (c) | \$ 24.221.60 |
| Participación trabajadores  | (d) | \$ 0.00      |
| Impuesto a la renta         | (e) | \$ 14.383.36 |

- a) **A Empleados:** Valor correspondiente a sueldos pendientes del personal a diciembre 2017, provisiones a diciembre 2017 del décimo tercer y cuarto sueldo, y liquidaciones pendientes de pagar a empleados liquidados:

|   |                                      |                            |
|---|--------------------------------------|----------------------------|
| - | Nómina por pagar                     | \$ 1.569.77                |
|   | Provisión sobresueldos               | \$ 778.77                  |
|   | Liquidaciones pendientes por pagar   | \$ 13.755.48               |
|   | <b>Suman con empleados por pagar</b> | <u><b>\$ 16.104.02</b></u> |

- b) **Con el IESS:** Valor correspondiente a planillas pendientes a diciembre 2017 por:

|   |                                         |                           |
|---|-----------------------------------------|---------------------------|
| - | Planilla de Aportes, préstamos y fondos | \$ 2.317.26               |
|   | <b>Suman con el IESS</b>                | <u><b>\$ 2.317.26</b></u> |

- c) **Con SRI - Municipio:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de diciembre 2016 y Patentes

|   |                                               |                            |
|---|-----------------------------------------------|----------------------------|
| - | I.V.A. por pagar mensual                      | \$ 360.00                  |
| - | Patentes y 1.5x1000 2013-4-5-6                | \$ 23.861.60               |
|   | <b>Suman con la administración tributaria</b> | <u><b>\$ 24.221.60</b></u> |

d) **Participación trabajadores 2017:** Valor correspondiente al cálculo de participación trabajadores.

|                                                 |                |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Pérdida del ejercicio 2017                      | \$ (49.806.23) |
| % participación trabajadores                    | 15%            |
| <b>Participación en utilidades trabajadores</b> | <b>\$ 0.00</b> |

e) **Impuesto a la renta ejercicio 2017:** Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

| <u><b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b></u>          |                            |
|------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2017</b>    | <b>\$ (49.806.23)</b>      |
| (-) 15% Participación trabajadores             | \$ 0.00                    |
| (+) Gastos no deducibles locales               | \$ 115.185.13              |
| <b>Base Imponible para impuesto a la renta</b> | <b>\$ 65.378.90</b>        |
| <b>22% Impuesto a la renta 2017</b>            | <b><u>\$ 14.383.36</u></b> |

**Nota 9. 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 2017.

| <u><b>DETALLE DE LA CUENTA</b></u> | <u><b>VALOR</b></u>           |
|------------------------------------|-------------------------------|
| José Correa Holguín préstamo       | \$ 435.000.00                 |
| Nintanga préstamo                  | \$ 330.863.34                 |
| Provefrut préstamo                 | \$ 296.666.67                 |
| <b>Total pasivos no corrientes</b> | <b><u>\$ 1.062.530.01</u></b> |

**Nota 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL**

Al 31 de diciembre 2017 el saldo de la provision de jubilacion patronal es la siguiente:

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

**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. RESERVA LEGAL**

Según resolución de junta se aprobó provisionar la reserva legal por USD 1.000 y el saldo al 31 de diciembre del 2017

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u>       |
|-----------------------------|--------------------|
| Reserva legal               | <u>\$ 1.000.00</u> |

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

Al finalizar el periodo 2017 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 2017 el saldo de la cuenta de pérdidas acumuladas de periodos anteriores es el siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u> | <u>VALOR</u>         |
|-----------------------------|----------------------|
| Pérdidas acumuladas         | <u>\$ 129.824.03</u> |

**Nota 15. GANANCIAS ACUMULADAS DE PERIODOS ANTERIORES**

Al finalizar el periodo 2017 el saldo de la cuenta de ganancias acumuladas es el siguiente:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u>              | <u>VALOR</u>        |
|------------------------------------------|---------------------|
| Ganancia acumulada 2015                  | \$ 16.663.88        |
| Ganancia acumulada 2016                  | <u>\$ 21.183.28</u> |
| <b>Total cuenta ganancias acumuladas</b> | <b>\$ 37.847.16</b> |

**Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos Operacionales se dan por ARRIENDO operativo de la hacienda durante el 2017.

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u>             | <u>VALOR</u>         |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Ingresos por servicios de arrendamiento | <u>\$ 120.000.00</u> |

**Nota 17. GASTOS GENERALES**

Los gastos generales del período 2017 son los siguientes:

| <u>DETALLE DE LA CUENTA</u>            | <u>VALOR</u>         |
|----------------------------------------|----------------------|
| Sueldos y Salarios                     | \$ 28.620.00         |
| Aporte Patronal-Fondo reserva          | \$ 5.862.36          |
| Beneficios sociales                    | \$ 3.143.39          |
| Depreciaciones                         | \$ 16.130.92         |
| Otros gastos                           | \$ 930.98            |
| <b><u>Suma: Gastos de Ventas</u></b>   | <b>\$ 54.687.65</b>  |
| Gastos bancarios                       | \$ 864.43            |
| Intereses sobre préstamos              | \$ 114.254.15        |
| <b><u>Suma: Gastos Financieros</u></b> | <b>\$ 115.118.58</b> |
| <b><u>Total: Gastos generales</u></b>  | <b>\$ 169.806.23</b> |

**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 Vélez P.

Contador

Ruc 1709016495