

ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(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 31/12/2018 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 NIF 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 2018. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día 05 de abril del 2019

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 2018.

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 2018. Saldo de banco conciliado da un resultado sobregirado la cuenta

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Sobregiro Banco Pichincha	\$ (18.233.01)
Inversión Banco Pichincha	\$ 1.620.69

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2018.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente recibidas	<u>\$ 4.716.59</u>

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2018 y acumuladas del año 2017.

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 2018:

Activos Fijos no Depreciable

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
EQUIPOS						
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
		Total	20.323,97	7.861,69	9.216,65	1.354,96
SISTEMA DE RIEGO						
SISTEMA DE RIEGO	01-ene-10	15	110.782,88	51.698,65	59.084,17	7.385,52
		Total	110.782,88	51.698,65	59.084,17	7.385,52
EDIFICACIONES POZO DE AGUA						
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
			147.808,97	51.733,10	59.123,55	7.390,44
		TOTAL ACTIVOS FIJOS	278.915,82	111.293,44	127.424,37	16.130,92
		TOTAL ACTIVO	151.491,45			

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>
Con el Municipio (a)	\$ 23.861.60
Con la Superintendencia (b)	\$ 3.308.24
Participación trabajadores (d)	\$ 0.00
Impuesto a la renta (e)	\$ 0.00

a) **Al municipio** : todo pagado:

- Patentes	\$ 23.861.60
Suman con empleados por pagar	<u>\$ 23.861.60</u>

b) **Con Superintendencia**: Valor correspondiente al año 2017-2018 por:

- Aportes 2017-2018	\$ 3.308.24
Suman con la superintendencia	<u>\$ 3.308.24</u>

c) **Participación trabajadores 2018**: Valor correspondiente al cálculo de participación trabajadores.

Pérdida del ejercicio 2018	\$ (48.419.71)
% participación trabajadores	15%
Participación en utilidades trabajadores	<u>\$ 0.00</u>

d) **Impuesto a la renta ejercicio 2018**: Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2018	\$ (48.419.71)
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 0.00
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 37.537.32
Base Imponible para impuesto a la renta	<u>\$ (10.882.39)</u>
22% Im puesto a la renta 2018	<u>\$ 0.00</u>

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 2018.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
José Correa Holguín préstamo	\$ 71.000.00
Nintangá préstamo	\$ 225.808.00
promesa compra venta hacienda	\$ 850.000.00
Total pasivos no corrientes	<u>\$ 1.146.808.00</u>

Nota 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre 2018 se reverso el el saldo de la provision de jubilacion patronal ya no existen empleados

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Provisión Jubilación a largo plazo	<u>\$ 0.00</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. RESERVA LEGAL

Según resolución de junta se aprobó provisionar la reserva legal por USD 1.000 y el saldo al 31 de diciembre del 2018

<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 2018 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 2018 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	\$ 129.824.03
Pérdidas acumuladas 2017	\$ <u>64.177.50</u>
Total cuenta Pérdidas Acumuladas	\$ 194.013.62

Nota 15. GANANCIAS ACUMULADAS DE PERIODOS ANTERIORES

Al finalizar el periodo 2018 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>
Total cuenta ganancias acumuladas	\$ 37.847.16

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ARRIENDO operativo de la hacienda durante el 2018.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por servicios de arrendamiento	\$ 50.000.00
Reversion provisión jubilación	\$ 3.001.00
Total ingresos	\$ 53.001.00

Nota 17. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2018 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>	
Sueldos y Salarios	\$	22.148.00	
Aporte Patronal-Fondo reserva	\$	4.536.12	
Beneficios sociales	\$	3.018.58	
Bonificaciones despido	\$	15.738.00	
Depreciaciones	\$	17.698.36	
Honorarios	\$	5.250.00	
Otros gastos	\$	3.308.24	
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>			\$ 71.697.30
Gastos bancarios	\$	744.33	
Intereses sobre préstamos	\$	28.979.08	
<u>Suman: Gastos Financieros</u>			\$ 29.723.41
<u>Total: Gastos generales</u>			\$ 101.420.71

Elaborado por:



Carmen Vélez P.

Contador

Ruc. 1709016495