

ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(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.IC1.004, 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.IC1.004 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 31/12/2019 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 2019. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, **el día 4 de abril del 2020**

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 2019.

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>
Banco Pichincha	\$ 1.289.552.89
Ahorro Banco Pichincha	\$ 3.672.77
Total efectivo y equivalente	\$ 1.293.225.66

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2019.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones en la fuente recibidas	<u>\$ 6.311.59</u>

- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2019 y acumuladas del año 2018.

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 2019, se formalizó la venta de la hacienda en diciembre del 2019 por un valor de USD 2.500.000.00

Activos Fijos no Depreciable

Terrenos **\$ 1.183.187.97**

Activos Fijos Depreciables

Valor neto Equipos, Sistema de Riego y Edificaciones Pozo **\$ 161.550.28**

TOTAL COSTO ACTIVO \$ 1.344.738.25

ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA OCYA CIA. LTDA.					
CUADRO DE DETALLE DE LOS ACTIVOS FIJOS					
PERIODO 2019					
Descripción	Fecha Disp. para uso	Años Vida Util	Valor en Libros Activo	Dep.Acum 2019	G.Depreciac 2019
EQUIPOS					
GENERADOR	01-ene-10	15	2,400.00	1,613.33	160.00
FUMIGADORA	01-oct-11	15	5,130.00	2,821.50	342.00
ELECTROBOMBA	01-ene-10	15	3,931.00	2,620.77	262.08
ELECTROBOMBA	01-ene-10	15	4,072.97	2,715.54	271.56
ELECTROBOMBA	26-mar-13	15	4,790.00	2,155.42	319.32
		Total	20,323.97	11,926.57	1,354.96
SISTEMA DE RIEGO					
SISTEMA DE RIEGO	01-ene-10	15	110,782.88	73,855.21	7,385.52
SISTEMA DE RIEGO	17-jul-18	15	47,023.00	4,702.32	3,134.88
		Total	157,805.88	78,557.53	10,520.40
EDIFICACIONES POZO DE AGUA					
Pozo de Agua con tubería	01-ene-10	20	124,308.97	62,154.12	6,215.40
Instalación Eléctrica	01-ene-10	20	23,500.00	11,750.32	1,175.04
			147,808.97	73,904.44	7,390.44
		TOTAL ACTIVO	325,938.82	164,388.54	19,265.80
		COSTO ACTIVO	161,550.28		
		TOTAL TERRENO	1,183,187.97		
		TOTAL ACTIVO FIJO	1,344,738.25		
		VALOR VENTA HACIENDA	2,500,000.00		
		UTILIDAD EN VENTA	-1,155,261.75		

Nota 7. INVERSIONES NO CORRIENTES

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

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

Nota 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Con la Administración Tributaria	(a)	\$ 2.050.00
Impuesto a la renta	(b)	\$ 6.348.45

a) Administración tributaria:

-	Retenciones fuente	\$ 2.050.00
	Suman por pagar	<u>\$ 2.050.00</u>

b) Impuesto a la renta ejercicio 2019: Valor correspondiente a la conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
Pérdida del Ejercicio al 31 Dic 2019	\$ (18.509.83)
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 0.00
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 43.903.63
Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 25.393.80
25% Impuesto a la renta 2019	<u>\$ 6.348.45</u>

Nota 9. OTROS PASIVOS 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 2019.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Nintanga préstamo	\$ 66.483.98
Total pasivos no corrientes	<u>\$ 66.483.98</u>

Nota 10. 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 11. RESERVA LEGAL

Según resolución de junta se aprobó provisionar la reserva legal por USD 1.000 y el saldo al 31 de diciembre del 2019

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

Nota 12. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF's

Al finalizar el periodo 2019 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 13. 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 2017	\$ 64.177.50
Pérdidas 2018	\$ 48.419.71
Total cuenta Pérdidas Acumuladas	\$ 242.433.33

Nota 14. GANANCIAS ACUMULADAS DE PERIODOS ANTERIORES

Al finalizar el periodo 2019 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 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por los intereses generados en la promesa de compra Venta de la hacienda

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos intereses	\$ 79.750.00

Nota 16. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2019 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Gastos de viaje	\$ 31.408.16
Comisiones venta	\$ 12.500.00
Mantenimiento maquinarias	\$ 14.750.00
Impuestos prediales	\$ 5.739.49
Depreciaciones	\$ 19.265.80
Honorarios	\$ 7.159.44
Suministros oficina	\$ 80.00
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>	\$ 90.902.89
Gastos bancarios	\$ 680.96
Intereses sobre préstamos	\$ 6.675.98
<u>Suman: Gastos Financieros</u>	\$ 7.356.94
<u>Total: Gastos generales</u>	\$ 98.259.83

Elaborado por:



Carmen Vélez P.
Contador
Ruc. 1709016495