

OLIJBREEDING ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2014

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

OLIJBREEDING ECUADOR S.A. Es una compañía de nacionalidad Ecuatoriana domiciliado en la Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, ubicada en la Hacienda la Serena, Barrio San Antonio, Junto a Mystic Flower, fue constituida el 27 de Diciembre del 2012, según escritura pública celebrada ante la Notaria Primera del Sr. Jorge Machado.

2. OBJETO SOCIAL

Las operaciones de Olijbreedindg Ecuador S.A. es la promoción de nuevas variedades de cultivos florícolas y obtención de vegetales y su debido registro para la protección de los derechos de creación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros fueron elaborados y presentados en dólares estadounidenses, con los estándares técnicos de las Normas Internacionales de Contabilidad y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), considerando las políticas contables establecidas para el efecto; de tal forma que los estados financieros proporcione la posición financiera, rendimiento y cambios en la posición financiero que sea útil para la toma de decisiones de la Administración de Olijbreeding Ecuador S.A.

3.2 Efectivo y Equivalentes

Representada el efectivo y disponible en saldos del banco, de alta liquidez y no tienen cambio en su valor, mantenida en una Institución Bancaria Nacional que goza de credibilidad y menor riesgo.

3.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son registrados por la facturación mensual de las cuotas vencidas en cada de los contratos de Licencia de Cultivo suscritos por nuestros clientes.

Costo de Ventas

Es el resultado en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de la regalías.

3.4 Cuentas por Cobrar

Corresponde a créditos concedidos a los clientes Nacionales por los contratos de Licencia de Cultivo, de acuerdo a las condiciones estipuladas en cada uno de los contratos, son registradas a valor presente, y se realiza periódicamente un análisis de antigüedad de cartera de cada cliente, estableciendo como el tiempo mínimo de recuperación de 90 días de la fecha de emisión de la factura.

Para el caso de incumplimiento de pagos de los créditos concedidos, se realiza la provisión para cuentas incobrables en el porcentaje dispuesto en la Ley vigente.

3.5 Capital Social

El capital Social de la compañía asciende a ochocientos dólares dividido en ochocientas acciones ordinarias nominativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; las mismas que en noviembre 2013 se realizó la transferencia de acciones entre los accionistas nacionales participantes en la constitución de la compañía con nuevos accionistas domiciliados en el exterior acto que fue notificado al Organismo de Control Superintendencia de Compañías.

4 CUENTAS POR COBRAR REGALIAS

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo de Cuentas por Cobrar a Clientes por regalías se presenta de la siguiente forma:

Cuentas Contable	2014	2013
Cuentas por Regalías	\$ 351,772.77	\$ 246,353.25
Provisión de cuentas Incobrables	\$ (3,517.72)	\$ (2,453.63)
Total	\$ 348,255.05	\$ 243,899.62

5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de otras cuentas por cobrar se presenta de la siguiente manera:

Cuentas Contable	2014	2013
Impuesto Valor Agregado Compras	\$ 7,232.22	\$ 7,906.80
Retenciones Impuesto Valor Agregado	\$ -	\$ 714.92
Retención en la Fuente años anteriores	\$ 10,083.55	\$ 17,001.95
Retención en la Fuente año en curso	\$ 22,503.82	\$ 12,193.78
Crédito Tributario	\$ 59,338.20	\$ -
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 6,514.35	\$ 800.00
Total	\$ 105,672.14	\$ 38,617.45

6 CUENTAS POR PAGAR

La cuentas por pagar Nacionales y del exterior se presentan al 31 de diciembre del 2014 de la siguiente forma:

Cuentas Contable	2014	2013
Proveedores Nacionales	\$ 208,415.94	\$ 44,979.10
Proveedores Exterior	\$ 248,059.44	\$ 320,068.04
Anticipo clientes	\$ 10,966.59	\$ 5,359.33
Total	\$ 467,441.97	\$ 370,406.47

7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es de la siguiente manera:

Cuentas Contable	2014	2013
Impuesto Valor Agregado en Ventas	\$ 443.50	\$ 8,746.67
Retenciones Fuente (Agente Retencion)	\$ 57,591.95	\$ 90,908.01
Retenciones Impuesto Valor Agregado	\$ 3,506.40	\$ 504.00
Total	\$ 61,541.85	\$ 100,158.68

Capital Social

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 queda conformado la nueva integración del capital Social de la siguiente forma:

Cuentas Contable	2014	2013
De Ollies BV	\$ 799.00	\$ 799.00
Olij Rudi	\$ 1.00	\$ 1.00
Total	\$ 800.00	\$ 800.00

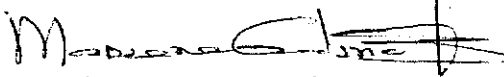
4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Olijbreeding Ecuador S.A. por los resultados obtenidos (utilidad) en el ejercicio fiscal 2014 y realizada la provisión del 15% de Participación de Utilidades a Trabajadores y luego de haber realizada la conciliación tributaria procede con la determinación del pago del 22% de Impuesto a la Renta según lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

En relación al Anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo al Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno en la que establece; " Las sociedades recién constituidas, las inversiones reconocidas de acuerdo al Código de Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo, después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. "



Marcelo Echeverría Troya
GERENTE GENERAL



Mariana Gudino Benítez
CONTADOR