

CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/12/2013 (En Dólares) Elaborado en: MARZO/2014 Por: cp@Dr.a MAGALY OCAÑA

NOTA i. OPERACIONES

CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Quero, provincia de Tungurahua, desde 2010, la actividad predominante es la Producción de Carne. La Compañía es administrada por el Presidente y la Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce la Gerente General, Sra. María Isabel Ocaña Sánchez.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA, se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA. Está constituida legalmente desde el 04 de Febrero de 2010, e inicio operaciones contables desde el 04 de Febrero del 2010.

El periodo de la presente información financiera comprende desde 01-01-2013 hasta el 31-12-2013.

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada; la misma se calcula sobre la base del método de línea

recta sin valor residual. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable”...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33% *
	Muebles Enseres	10% *
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del presente ejercicio se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA		
	UTILIDAD CONTABLE	6.622,53
-	PARTICP. TRABAJADORES	-993,38
-	DIVIDENDOS EXCENTOS	
+	GASTOS NO DEDUCIBLES	
+	PARTIC. TRABAJDR. EXCENTOS	
-	AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANT	
	UTILIDAD GRAVABLE	5.629,15
	IMPUESTO RENTA 22%	1.238,41
	ANTICIPO PAGADO	0,00
	CREDITO TRIB. AÑOS ANTERIORES	-24.144,59
	RETENCIONES RENTA	-14.980,94
	SALDO A FAVOR	-37.887,12
	RESERVA LEGAL	
	UTILIDAD CONTABLE	6.622,53
	PARTIC. TRABAJADORES	-993,38
	IMPSTO RENTA	-1.238,41
	UTILIDAD LIQUIDA	4.390,74
	RESERVA LEGAL 10%	219,54
	UTILIDAD NETA al 31-12-2013	4.171,20

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA. Durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	130.777.00
ACTIVO NO CORRIENTE	97.414.62
SUMAN	228.191.62

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

EFFECTIVO & EQUIVALENTES	6,774.92	Nota a
CREDITO TRIBUTARIO		
A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	37,887.12	Nota b
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	86,114.96	Nota c
SUMAN	130,777.00	

Nota a: El saldo Corresponde al valor conciliado de la Cuenta Corriente. Banco Internacional y a su vez coinciden con el libro bancos. Esta Cta. Cte. Pertenece a CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA.

Nota b: Corresponden a los saldos a favor de la empresa por parte de la administración tributaria, por concepto de Retenciones en la fuente que nos han realizado en periodos anteriores detallados de la siguiente manera:

Año 2012 24,144.59

Año 2013 13,742.53

Nota c: Es el saldo de inventario de productos en proceso corresponde a la existencia física de ganado.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

Inmuebles	3,166.00	Nota a
Construcciones en Curso	42,359.30	Nota a
Maquinaria	58,000.00	Nota a
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-6,110.68	Nota a
SUMAN	97,414.62	

Nota a:

Contabilidad efectúo la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS - 2013						
BIEN	FECHA	VALOR	DEP. ACUM AL 31-12-2012	GASTO DEP. 2013	DEP. ACUM AL 31-12-2013	SALDO EN LIBROS
SIERRA CORTE HUESO	31/01/2013	13.710,00	0,00	1.256,75	1.256,75	12.453,25
SIERRA	28/02/2013	1.290,00		107,50	107,50	1.182,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	oct-12	26785,71	446,43	2.678,57	3.125,00	23.660,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	dic-12	16214,29		1.621,43	1.621,43	14.592,86
				0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL		58.000,00	446,43	5.664,25	6.110,68	51.889,32
SUBTOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	20,143.93
PASIVO NO CORRIENTE	191,360.64
SUMAN	211,504.57

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a:

Cuentas por Pagar Relacionados	19,150.55	Nota a
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	993.38	
SUMAN	20,143.93	

Nota a: Corresponde al pago pendiente de beneficios sociales, remuneraciones a los empleados de la empresa, pagos por concepto de IVA y RENTA a la administración tributaria y pago por concepto de aportaciones al Seguro Social correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

NOTA 2-2. PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

Prestamos de Accionistas o Socios	191,360.64	Nota a
SUMAN	191,306.64	

Nota a: Préstamo a largo plazo otorgado por los socios de la empresa

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

CAPITAL		16,687.05
Capital social suscrito	400.00	
Reserva Legal	510.59	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	11,605.26	Nota a
Utilidad del ejercicio	4,171.20	
SUMAN		16,687.05

Nota a: La utilidad no distribuida de los ejercicios anteriores corresponde a los periodos de:

Resultados 2011: 8,086.47

Resultados 2012: 3,518.79

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dr. Magaly Ocaña', with a stylized flourish at the end.

cp@ *Dr. Magaly Ocaña*

CONTADORA

