

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA i. OPERACIONES

CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA.LTDA. está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde 2010, la actividad predominante es la PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE CARNE. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sra. Maria Isabel Ocaña

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 27 de Febrero del 2010.

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2014** hasta el **31-12-2014**.

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).

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

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

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio económico 2014 se presentaron de la siguiente manera:

CENTRO DE FAENAMIENTO CONCILIACIÓN TRIBUTARIA AÑO 2014

		DICIEMBRE
UTILIDAD CONTABLE		22.883,26
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		(3.432,49)
GASTOS NO DEDUCIBLES		131,87
GASTOS NO DEDUCIBLES	131,87	
		-
15% ATRIBUIBLE A RENTAS EXCENTAS		
AMORTIZ. PERDIDAS		-
UTILIDAD GRAVABLE		19.582,64
IMPUESTO CAUSADO		5.766,15
ANTICIPO DETERMINADO 2013		13.691,07
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO		13.691,07
RETENCIONES		(15.110,75)
ANTICIPO PAGADO		-
CRED TRIBUT AÑOS ANTERIORES		-28245,88
ISD		
SALDO A FAVOR		(29.665,56)

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	342,791.83
ACTIVO NO CORRIENTE	150,474.88
<hr/>	
SUMAN	493,266.71

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

a. BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2014 el saldo de \$. 11,155.13 de acuerdo al siguiente desglose:

BANCOS NACIONALES	11,155.13	
BANCO DEL PRODUBANCO CTA CTE.	10,255.76	1
BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORROS	899.37	

NOTA 1.- 10,255.76 corresponde al valor conciliado de la Cuenta Corriente en el Banco Produbanco, y a su vez coinciden con el libro bancos.

b. CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre de 2014 muestra en este rubro el valor de \$. 292,046.14 el que corresponde a lo siguiente:

CLIENTES CENTRO DE FAENAMIENTO	292,046.14	2
CLIENTES CENTRO DE FAENAMIENO	292,046.14	

NOTA 2.- Los clientes Centro de Faenamamiento son los que representan principalmente el Giro del negocio

c. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Situación refleja en esta cuenta el saldo de \$. 29,665.56 conformado así:

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO	29,665.56	3
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	29,665.56	

NOTA 3.- Corresponde al crédito tributario de renta por las retenciones recibidas.

d. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta se muestra así:

INVENTARIOS	9,925.00	4
INVENTARIOS	9,925.00	

NOTA 4.- Es el saldo por la compra de reses para el faenamamiento y posteriormente para su Venta.

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

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al finalizar el ejercicio 2014, las siguientes cuentas se muestran con sus

importes correspondientes del siguiente modo.

CONSTRUCCIONES EN CURSO	51,918.70	
VEHICULOS	9,236.00	
(-)DEPACUM.VEHICULOS	(153.93)	
MAQUINARIA Y EQUIPO	58,000.00	5
(-)DEP.ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	(11,774.92)	
EDIFICACIONES	45,525.30	
(-) DEP.ACUM EDIFICACIONES	(2,276.27)	
EQUIPO DE OFICINA	3,479.75	

Nota 5: El costo histórico de la, maquinaria, equipo y edificaciones de se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos.

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).

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	-34,856.40
PASIVO NO CORRIENTE	-445,604.80
<hr/>	
SUMAN	-480.461.20

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

f. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones con los proveedores muestra el valor de \$. -519.40:

PROVEEDORES NACIONALES	-519.40	6
PROVEEDORES	-519.40	

NOTA 6: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa.

g. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2014 en obligaciones tributarias un valor de \$. -8,401.40 cuyos componentes son:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-8,401.40	6
IVA POR PAGAR	-2,402.18	
RETENCIONES POR PAGAR	-5,999.22	7

NOTA 6: Corresponde al pago del IVA por adquisiciones y se cancela mes siguiente.

NOTA 7: Se registra lo correspondiente a las retenciones del impuesto a la renta y, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente.

h. PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2014, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -25,935.60 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES	-25,935.60	8
XIII SUELDO POR PAGAR	-1,282.57	
XIV SUELDO POR PAGAR	-4,183.39	
APORTE IESS	-2,727.10	
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-3,342.49	
SULEDOS POR PAGAR	-14,310.05	9

NOTA 8: Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2014 y el Aporte al IESS es el valor q se cancela es siguinete, y 15% es la utilidad distribuida a los trabajadores

Nota 9: Este valor corresponde al pago de sueldos en el mes de enero de los .
Trabajadores

NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

i. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2014 refleja el importe de \$.
-445,604.80

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-445,604.80	10
DE HOWITT HOLGUIN JOSE FRANCISCO	-445,604.80	

Nota 10: Préstamo a Corto Plazo otorgado por los socios de la compañía.

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

SUMA: **-12,805.51**

Este rubro está conformado por:

j. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -400.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	-400.00
OCAÑA SANCHEZ ANA LUCIA	-100.00
OCAÑA SANCHEZ EDWIN CIPRIANO	-100.00
OCAÑA SANCHEZ MARCIA CECILIA	-100.00
DE HOWITT HOLGUIN JUAN SEBASTIAN	-100.00

11

Nota 11: Corresponde al Aporte de los socios

k. RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2014 su Reserva Legal por \$. -510.59

RESERVAS	-510.19
RESERVAS LEGALES	-510.19

1. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. -11894.92 de la siguiente manera:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-11,984.92
RESULTADOS 2012	-1,964.02
RESULTADOS 2013	-4,171.20
RESULTADOS 2014	-5,759.70



cp@ **DRA. MAGALY OCAÑA**
CONTADORA

