

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

- a) **OKEGUABO CIA LTDA** Fue Constituida en el Cantón El Guabo, Provincia de El Oro mediante escritura pública celebrada ante el Notario Quinto del Cantón Machala, el 7 de Febrero del 2008 y, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución 08.M.DIC.0040 el 09 de Febrero del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 18 de Febrero del 2008.

El plazo de duración será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción.

La compañía tiene como objeto social:

- 1) Canalizar inversiones destinadas a la promoción de exportación en beneficio de productores de la Asociación de Pequeños Productores Bananero El Guabo;
 - 2) Dedicarse a la producción agrícola y comercializar los frutos, en el mercado nacional e internacional;
 - 3) La compra, venta, exportación y comercialización de banano, plátano, café, cacao y otras fruta tropicales;
 - 4) La siembra y producción de banano, plátano, café, cacao y otras fruta tropicales;
 - 5) La importación y comercialización de maquinaria, vehículos, equipos agrícolas y pecuarios, repuestos y accesorios destinados a sus fines.
 - 6) La importación y comercialización de abonos, pesticidas, fungicidas, insecticidas, fertilizantes e insumos para la agricultura;
 - 7) La importación y comercialización de fungicidas, alimentos concentrados, suplementos vitamínicos y más productos a utilizarse en la actividad pecuaria.
- b) **OKEGUABO CIA LTDA.-** Fue creada para acceder a fondos del Gobierno Holandés bajo la modalidad del PROGRAMME FOR COOPERATION WITH EMERGING MARKETS (PSOM).

PSOM.- Brinda soporte financiero a los empresarios, en este caso Agrofair Europe BV, que están planeando invertir en mercados emergentes en Europa del Este, África, Asia, Medio Oriente y Latinoamérica. El programa conlleva inversiones piloto de compañías holandesas que establecen una nueva empresa comercial junto a una compañía local de uno de los países seleccionados. En el Ecuador, se está implementando éste programa con la APPBG y con la Cooperativa Agroecológica El Guabo.

PSOM: OBJETIVOS

El objetivo del Proyecto PSOM es estimular el desarrollo económico sostenible en mercados emergentes, el programa genera empleo, ingresos, conocimientos y contribuye a fortalecer el sector privado local. El Ministerio de Relaciones Exteriores Holandés (Cooperación para el desarrollo) creó el PSOM porque contribuye al alivio de la pobreza.

- c) El Ministerio de Economía Holandés, simultáneamente busca contribuir al posicionamiento de las compañías holandesas en estos mercados. El proyecto presta apoyo a iniciativas comerciales y de negocios del Ecuador y de los Países Bajos para establecer programas pilotos innovadores, haciendo uso de conocimientos técnicos, experiencia, de bienes y servicios locales e internacionales.

El programa da prioridad a aquellos proyectos que contribuyen al incremento del empleo local, que transfieran conocimientos a pequeñas y medianas empresas locales, que generen ingresos para muchos beneficiarios y/o que contribuyan de cualquier otra forma a la mitigación de la pobreza.

2.- RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación:

La Compañía mantiene sus registros contables en USD dólares, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de Estados Financieros.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a su correspondientes NIC de las cuales se derivan, Actualmente, las NEC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIC, sobre las cuales se establecerán a futuro la base registro, preparación y presentación de los estados financieros de las Compañías a nivel mundial.

Inversiones a Largo Plazo

Se registran todos los desembolsos efectuados para la adquisición en activos de larga duración efectuados por la compañía en la ejecución del Proyecto PSOM.

Activos Fijos

Están valorados al costo de adquisición y se deprecian en base al método de línea recta. Las mejoras que prolongan la vida útil del bien se capitalizan.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	Tasas (%)
Muebles y Enseres	10.00
Equipos de Oficina	10.00
Equipos de Computación	33.33
Herramientas y equipos varios	10.00

Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley de Equidad Tributaria del 23 de Diciembre del 2009 así como reformas al Reglamento para la aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno de junio 8 del 2010, se establecieron nuevas normativas para el cálculo del Impuesto a la Renta causado, el cual se convertirá en impuesto a la renta determinado considerando si el anticipo de impuesto a la renta calculado o determinado del año anterior es inferior pero si el anticipo de impuesto a la renta es superior al impuesto a la renta causado este anticipo se convertirá en impuesto a la renta determinado en el año en curso.

El Código de Producción Comercio e Inversiones, establece que la tarifa de Impuesto a la Renta del 2013 es del 22%

3.- CAJA Y BANCOS

Corresponde al efectivo en caja chica asignados a los señores Ing. Johnsson Nieves por USD \$505 y Byron Mosquera \$64, según arqueo de cajas y \$3669, según estados de cuentas bancarios, total \$4238.00

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde a anticipos otorgados a proveedores en bienes y servicios a los señores Ing. Angel Oyola por \$100 anticipo pendiente en liquidar y Wilfrido Arreaga por \$780 anticipo en trámite de legalización en la Superintendencia de Compañía del aumento de capital de Okeguabo, anticipo a Byron Mosquera por honorarios profesionales y Agroartesanal Pasaje valor por fumigación a Sigatoka Negra en los predios de sus socio, además pagos que se han realizado a nombre de la Cooperativa de Producción Agroecológica

“El Guabo” por USD \$820.434.00 para la normal ejecución de sus actividades en la finca comunitaria. De igual manera la ley Ecuatoriana indica que para considerarse incobrable debe pasar un mínimo de 5 años o que se tenga la certeza de que ese valor será incobrable.

5.- IMPUESTOS Y PAGO ANTICIPADOS

Está representado por IVA en compras de bienes y servicios y valores retenidos al momento de los rendimientos financieros

6.- ACTIVOS FIJOS NETO

Las propiedades, planta y equipos están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. La Empresa opta por presentar Propiedad, planta y equipo, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdidas por deterioro del valor acumulado. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos. Se controlará mediante inventarios físicos anuales el deterioro que puedan sufrir estas Propiedades, Plantas y Equipos, en el caso de existir deterioro se registrarán en el resultado del ejercicio.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas a pagar procedentes de proveedores u otras pasivos adeudados por bienes y servicios estarán oportuna y correctamente registradas, clasificadas y valoradas en los estados financieros, procediendo de transacciones previamente autorizados.

los pagos a proveedores y acreedores estarán siempre soportados de un pasivo contabilizado, reconocido y justificado. Conciliación y control entre las facturas recibidas de proveedores.

Las Obligaciones Afiliadas por Pagar están representadas por préstamos realizado por Agrofair Benelux B.V (Holanda), Asociación de pequeños productores Bananero el Guabo y Corporación Promesa

8.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Corresponde a pagos al Servicio de Rentas Internas por retención en la fuente y valores al IESS.

9.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía está compuesto por mil acciones de \$1 cada una.

10.- INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos están constituidos por los intereses de la cuenta corriente del Banco de Fomento, así como también un cheque reingresado por falta de cobro.

Los egresos están representados por los gastos administrativos, entre ellos sueldos, servicios a terceros, gastos de depreciación y gastos financieros

11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Definición de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.- Los hechos ocurridos después del período sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del período sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Existen dos tipos de hechos.

a. los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del período sobre el que informa (hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que implican ajuste), y

- b. que indican condiciones que surgieron después del período sobre el que informa (hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste).
- c. Como último punto dejamos constancia que la administración ni el contador actual no estaba a cargo en el año 2013, pero si desde septiembre del 2014, por lo tanto los responsables de los Estados Financieros 2013 ya no laboran, pero hemos recopilado toda la información necesaria para poder elaborar dichos Estados Financieros del 2013 y así cumplir con los organismos de control.

ELABORADO


Marlene de la Cruz
CONTADOR
Reg 23753