

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CELISTCORP S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida en la ciudad de Huaquillas provincia de El Oro el 07 de abril de 2008, su domicilio legal es la ciudad de Huaquillas en las calles Av. La Republica SN Y Chiriboga

La compañía CELISTCORP S.A. tiene como actividad principal EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARON.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADO FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1.- PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios de Patrimonio Neto: Corresponden a los periodos de 01 de Enero de 2018 hasta 31 de Diciembre de 2018.

2.2.- BASE DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos en la compañía.

2.3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

Acontinuacion se describe las principales políticas financieras adoptadas de los presentes Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, vigentes al 31 de Diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.3.1.- MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están representados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.3.2.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalente al Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a las Entidades Financieras, otras inversiones a corto a plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabiliza su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

- a) Caja Chica: Se crea un fondo para caja chica lo cual permita cubrir gastos menores sugeridos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación.
- b) Bancos: Se registra como Bancos a todos los ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que tenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.3.3.- ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar Relacionadas. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.3.3.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes se lo reconocen por su valor nominal, dado a corto plazo el cual se materializa la recuperación de ella.

La compañía designa los créditos no mayores a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados los cuales o superan los términos y condiciones establecidos por la Junta General.

2.3.4.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentadas de hechos pasados y que para cancelarla la entidad espera de desprenderse de recursos que incorporan beneficio económico.

Las cuentas por pagar se presentan en el Estado de Situación Financiera, en el grupo del Pasivo Corriente, atendiendo su exigibilidad con respecto a las demás partidas del grupo.

2.3.5.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable del contra presentaciones recibidas o a recibir por servicios de Explotación de Criaderos de Camarón a nivel interprovincial en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos.

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independiente del momento en el que se realice el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contra presentación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

2.3.6.-RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto perdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, la contra de materiales de oficina, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, plantas y equipo. Son perdidas otras parten que cumpliendo la definición de gastos pueden o no surgir de las actividades ordinarias de La entidad.

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

3.1. ACTIVOS CORRIENTES

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CAJA	2300.00
BANCO	114193.92
TOTAL	116493.92

3.2. PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES	3559.54
TOTAL	3559.54

3.3. PATRIMONIO

30101 CAPITAL

El Capital social de la compañía al 31 de Diciembre de 2018 esta representado por 800 acciones comunes cuyo valor nominal es de \$1.00 cada una.

CAPITAL	
CAPITAL SUSCRITO	800.00
RESERVA LEGAL	3249.47
UTILIDADES ACUMULADAS	293077.91
UTILIDAD DEL EJERCICIO	58517.40
TOTAL	355644.78

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre de 2018 el resultado del ejercicio es Perdida por un valor de 36199.52.

3.4. INGRESOS

Considerando las actividades principales desarrolladas por la compañía se pueden clasificar los ingresos por ventas de bienes con un total a Diciembre de 2018 por 674881.81.

VENTAS 0%	674881.81
TOTAL	674881.81

3.5. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 por un valor de 711081.33

GASTOS	
SUELDOS	24395.80
BENEFICIOS SOCIALES	8151.71
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2305.40
DEPRECIACION	48862.52
COSTOS	
COMPRAS NETAS LOCALES	627346.10
TOTAL COSTOS Y GASTOS	711081.33

Estos Estados Financieros reflejan la situación Financiera de CELISTCORP S.A. al 31 de Diciembre y los resultados de las operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto y los Flujos de Efectivo por el periodo terminado en esta

fecha los cuales fueron aprobados por la Junta Universal de Accionistas en la sesión celebrada con fecha 10 de marzo de 2019, según lo que dispone la ley de compañías.



Sr. Rigoberto Ochoa Uguña
C.I. 0101523009
Gerente General
CELISTCORP S.A



Ing. German Paladines Tituana
RUC: 0705022945001
CONTADOR