

## **"BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**EXPEDIENTE 150999**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 02 de diciembre de 2003, cuyas actividades principales se orientan a la asesoría en temas sociales, económicos, políticos y empresariales.

En el transcurso del 2003 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

**Tributariamente se identifica con el RUC # 1791919661001**

#### **2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

##### **a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF

completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS." Desde el año 2.003

#### b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

##### Nota 3 : Efectivos de la Empresa

###### Incluye

Efectivo	44.022,22	
	<hr/>	44.022,22

##### Nota 4 : Cuentas por Cobrar Clientes

###### Incluye

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	43.212,29	
	<hr/>	43.212,29

##### NOTA 5 .- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

###### Incluye

(-) Provisión cuentas incobrables año 2015	-799,31	
	<hr/>	-799,31

##### NOTA 6 .- IMPUESTOS CORRIENTES

###### Incluye

Crédito tributario Iva	23.294,74	
Crédito tributario Renta	10.490,05	
	<hr/>	33.784,79

##### NOTA 7 .- ANTICIPOS OTROS

###### Incluye

Anticipo Empleados (Mónica Izurieta)	1.100,00	
Anticipo Proveedores	3.419,15	
	<hr/>	4.519,15

##### NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

###### Incluye

Equipos de oficina	618,54	
Equipos de Computación	25.035,08	

Vehiculos	28.000,00	
Depreciación	<u>(47.498,05)</u>	6.155,56
<b>NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		
<b>Incluye</b>		
Proveedores locales	<u>12.000,01</u>	12.000,01
<b>NOTA 10. ANTICIPO CLIENTES</b>		
<b>Incluye</b>		
Anticipo	<u>25,60</u>	25,60
<b>NOTA 11. OBLIGA. POR PAGAR</b>		
<b>Incluye</b>		
Obligaciones laborales	8.853,09	
Obligaciones sociales	4.785,52	
Obligaciones fiscales	<u>7.018,02</u>	20.456,63
<b>NOTA 12. PARTICIPACIONES E IMPUESTO RENTA</b>		
<b>Incluye</b>		
Participaciones 15%	0,00	
Impuestos a la Renta Causado	<u>0,00</u>	0,00
<b>NOTA 13. OTROS CORRIENTES</b>		
<b>Incluye</b>		
Otros pasivos corrientes	<u>0,00</u>	0,00
<b>NOTA 14. PROVISIONES</b>		
<b>Incluye</b>		
Provisión Desahucio	9.859,23	
Provisión Jubilación Patronal	<u>12.465,62</u>	22.324,85
<b>NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL</b>		
<b>Incluye</b>		
Benjamín Ortiz	12.625,00	
María Fernanda Rivadeneira	12.625,00	
Ilka Andino	5.050,00	
Bernarda Ortiz	5.050,00	
María Fernanda Ortiz	5.050,00	
Pedro Ortiz	5.050,00	
Paulina Ortiz	<u>5.050,00</u>	50.500,00

**NOTA 17.- RESERVA LEGAL**

Incluye

Reserva legal

17.087,46

17.087,46

**NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES  
IMPLEMENTACION NIIFS**

Incluye

Efecto neto implementación NIIFS 2011

(24.591,96 )

(24.591,96)

**NOTA 19 .- UTILIDA EJERCICIOS ANTERIORES**

Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores

39.613,67

39.613,67

**NOTA 20 .- PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES**

Pérdida de ejercicios anteriores

(50,01)

(50,01)

**NOTA 21 .- PERDIDA DEL EJERCICIO**

Pérdida del ejercicio

(6.451,55)

(6.451,55)

**BENJAMIN ORTIZ Y ASOCIADOS  
GERENTE GENERAL**

**GLABYS GOMEZ  
CONTADORA**