

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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

Banco Pichincha	2.122,44	
Banco Pacífico	<u>23.780,81</u>	
		25.903,25

### Nota 4: Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas por cobrar comerciales	<u>55.105,94</u>	
		55.105,94

### Nota 5: Provisión incobrables

(-) Provisión 2018	<u>-779,31</u>	
		779,31

### Nota 6: Otras cuentas por Cobrar corrientes

Anticipo Proveedores	10.520,00	
Préstamos empleados	400,00	
Anticipo Otros	<u>4.468,15</u>	
		15.388,15

### Nota 7: Impuestos Corrientes

Crédito Tributario Iva	20.142,62	
Crédito Tributario Renta	<u>18.519,94</u>	
		38.662,56

### Nota 8: Activos Fijos

Muebles y enseres	618,54	
Equipos de computación	25.035,08	
Vehículos	28.000,00	
Depreciación acumulada	<u>- 48.053,06</u>	
		5.600,56

**Nota 9: Obligaciones por Pagar**

Proveedores locales	<u>10.891,25</u>	10.891,25
---------------------	------------------	-----------

**Nota 10: Obligaciones Fiscales**

Iva Ventas	4.981,04	
Retención Iva	131,16	
Retención Fuente	216,80	
Impuesto a la Renta Causado	<u>6.201,17</u>	
		11.530,17

**Nota 11: Obligaciones Sociales**

Aporte IESS y Fondos de Reserva	2.547,22	2.547,22
---------------------------------	----------	----------

**Nota 12: Beneficios Empleados**

Beneficios empleados	5.116,00	
Participación Trabajadores	<u>3.009,45</u>	
		8.125,45

**Nota 13: Provisión Beneficios empleados**

Jubilación Patronal	11.009,23	
Desahucio	<u>8.967,87</u>	
		19.977,10

**Nota 14: Capital Social**

Benjamín Ortiz	12.625,00	
María Fernanda Rivadeneira	12.625,00	
Bernarda Ortiz	5.050,00	
Ilka Andino	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 15: Reserva Legal**

Reserva Legal	<u>17.087,46</u>	17.087,46
---------------	------------------	-----------

**Nota 16: Resultados provenientes de NIIF**

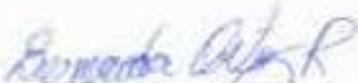
Efecto neto Implementación NIIFS 2011	<u>(24.591,96)</u>	-24.591,96
---------------------------------------	--------------------	------------

**Nota 17: Resultados Acumulados**

Utilidades Acumuladas	39.613,67	
Pérdidas Acumuladas	<u>(6.501,56)</u>	
		33.112,11

**Nota 18: Resultados Ejercicio**

Utilidades 2018	<u>10.852,35</u>	
		10.852,35

  
**BERNARDA ORTIZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**GLADYS GOMEZ**  
**CONTADORA**