

## **COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

### **NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A.. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 4 de mayo del 2017, con número de expediente 304000. Tiene un capital autorizado de \$ 1.600 de \$1.00 por acción, y un capital suscrito de \$ 800,00.

La compañía está dedicada a la venta al por mayor y menor de mariscos.

La oficina está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en el Km 10 vía Daule, Calle Mirtos y Leonidas Garcia, está representada por el Ingeniero Luis Loaiza.

### **NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

#### **2.1 INFORMACION PRESENTADA.**

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2018.

#### **2.2 PERIODO CONTABLE**

Los presentes Estados financieros cubren los siguientes períodos:

**Estados de Situación Financiera:** Por los periodos al 31 de diciembre del 2018.

**Estados de resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo:** Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

**Estados de Cambios en el patrimonio Neto:** Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

#### **2.3 BASE DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018 has sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos estados Financieros reflejan la situación financiera de COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A., al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de las operaciones, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 29 de marzo del 2019.



## **COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

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

### **2.4 POLÍTICAS CONTABLES ES SIGNIFICATIVAS**

Los estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en la función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION**

Los estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

#### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtengan la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

#### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar e empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

#### **2.4.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se registrarán como Cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.



## COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

Las cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el grupo, estos se reclasifican en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

### 2.4.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismo se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

### 2.4.6 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTO

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, 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, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumplimiento la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gasto de administración, gastos financieros y otros gastos.

## NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

### 3.1 ACTIVO CORRIENTE

#### 101 ACTIVO CORRIENTE. Resumen de activo corriente:

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2018</b>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	792.01
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	11.941.05
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>12.733.06</b>



En la cuenta de créditos fiscales se registra como activos por impuestos corrientes aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

**COMPAÑÍA ORTIZ & LOAIZA CORLAPROD S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

**3.2 PASIVO CORRIENTE**

**201**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	4.469.18
CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS	5.967.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19.030.35
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>29.467.36</b>

Atentamente,



**Ing. Luis Loaiza**

**GERENTE GENERAL**