

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORPORACION CELI OJEDA % HIJOS CIA. LTDA.**

*Al 31 de Diciembre 2016*

Expresado en Dólares

**INFORMACIÓN CORPORATIVA**

Corporación Celi Ojeda & Hijos Cia. Ltda., está constituida en Loja-Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante Notario Segundo del Cantón Loja, el 07 días del mes de enero del dos mil quince en la ciudad de Loja, con un capital de los diez mil dólares de los Estados Unidos de América, comparecido los señores: Humberto Rodrigo Celi Coronel, y Gladys Elizabeth Celi Ojeda ecuatorianos, inscrita en el registro Mercantil del catón Loja, el 09 de enero del 2015. El objeto social de la Compañía es: Importación, representación, distribución, y comercialización al por mayor y menor de alimentos para consumo masivo y productos de limpieza.

**BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2016 de Corporación Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., se presentan en miles de dólares Estado Unidos y han sido preparados de acuerdo a: las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Las Notas Explicativas son parte integrante del juego de los Estados Financieros de la empresa. La compañía no genera ingresos desde el momento de su constitución hasta la presente y únicamente gastos por permisos de funcionamiento, ha efectuado políticas contables que han sido revisadas y aprobadas por gerencia, para registrar los pocos movientes, además, al ser un negocio que no se encuentra en marcha, los socios no se han reunido para aprobar las políticas.

**POLÍTICAS CONTABLES PRINCIPALES**

• **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

*"Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos..."*

**INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

• **CUENTAS POR COBRAR**

*"La compañía en el caso de las ventas no otorgará crédito mayor a lo dispuesto en el Convenio.*

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

"Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado."

**ESTADO FINANCIERO.**

**NOTA No 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:**

Efectivo y sus Equivalentes: Su naturaleza es deudora, el saldo de ésta cuenta tiene un valor de \$33.58, la misma que se desglosa de la siguiente manera:

| CÓDIGO        | CUENTA                | VALOR        |
|---------------|-----------------------|--------------|
| 1.01.01.02.01 | Banco de Loja         | 33.58        |
|               | <b>TOTAL EFECTIVO</b> | <b>33.58</b> |

**NOTA No 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.**

Cuentas por cobrar distribuidora: el saldo al 31 de diciembre del 2016 es de \$7.930,00 y corresponde al préstamo que se realizó a la Distribuidora Romar por el valor de \$7.980,00 el 16 de diciembre del 2015. El 24 de febrero del 2016 realiza un abono de \$50,00, quedando un saldo de \$7.930,00.

**NOTA No 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:**

IVA PAGADO, código 1.01.05.04 el saldo de ésta cuenta es de \$300,00 y corresponde al IVA de la compra del Software el 15 de mayo del 2015, valor que se viene arrastrando hasta la fecha como crédito tributario.

**NOTA No 4.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:**

El saldo es de \$1.443,32 y corresponde a los valores que la Compañía recibe como préstamo para cubrir gastos ya que **no ha generado ingresos**:

# CORPORACION CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

| <b>NOMBRE</b>               | <b>VALOR</b>    |
|-----------------------------|-----------------|
| Sra. Gladys Ojeda Jaramillo | \$443,32        |
| Distribuidora Romar         | \$1.000,00      |
| <b>TOTAL:</b>               | <b>1.443,32</b> |

## NOTA No 5.- CAPITAL SUSCRITO:

El capital social de la compañía está conformado de la siguiente manera:

| <b>CÓDIGO</b> | <b>SOCIO</b>  | <b>VALOR ACCIONES</b> |
|---------------|---|-----------------------|
| 3.01.01.01    | Capital Suscrito y Pagado Sr. Humberto Rodrigo Celi Coronel | 9.990,00              |
| 3.01.01.04    | Capital Suscrito y Pagado Ing. Gladys Celi Ojeda            | 10,00                 |
|               | <b>TOTAL:</b>   | <b>10.000,00</b>      |

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### NOTA No. 6 COSTOS Y GASTOS:

#### IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS:

El saldo de la cuenta 5.02.02.20 es de 442,70 y corresponde a valores que por concepto de impuestos municipales que la compañía ha adquirido como: Patente, permiso de funcionamientos, impuesto a los activos

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### NOTA No. 7

Como se puede observar la compañía no recibió ingresos, sino más bien a incurrido en gastos.

# CORPORACION CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

CORPORACION CELI OJEDA E HIJOS CIA. LTDA.  
 AVDA. SALVADOR BUSTAMANTE CELI Y NUEVA YORK

P POSITIVO  
 N NEGATIVO  
 D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

No. Expediente 700054  
 RUC: 1191756270001  
 AL 30 DICIEMBRE 2016

|   | CODIGO   | SALDOS<br>BALANCE<br>(En US\$) |
|---|----------|--------------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | 95       | 33,58                          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   | 9601     | 33,58                          |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>  | 960101   | 50,00                          |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  | 95010101 | 50,00                          |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>   | 960102   | -                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 950108   | 16,42                          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   | 9602     | 0                              |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>  | 9603     | -                              |
| Pagos de préstamos  | 950305   | 0                              |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>                                    | 9504     | 0                              |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo   | 950401   | -                              |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>   | 9605     | 33,58                          |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>   | 9606     | -                              |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>   | 9507     | 33,58                          |
|   | 96       | -486,67                        |
|   | 97       |                                |
|   | 9701     |                                |
|   | 9711     |                                |
|   | 98       | 520,25                         |
|   | 9801     | 50,00                          |
|   | 9810     | 470,25                         |
|   | 9820     | 33,58                          |

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### NOTA No 8.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Con la finalidad de mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado, se ha elaborado el Estado de Cambios en el Patrimonio buscando explicar sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la compañía.

| <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>  |                  |                         |                              |                  |        |
|--|------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|--------|
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$   | CAPITAL SOCIAL   | RESULTADOS ACUMULADOS   | RESULTADOS DEL EJERCICIO     | TOTAL PATRIMONIO | CÓDIGO |
|  |                  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO |                  |        |
|  | 301              | 30602                   | 30702                        |                  |        |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>  | 10000            | -2693,07                | -486,67                      | 6820,26          | 99     |
| <b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                                  | 10000            | 0                       | -2693,07                     | 7306,93          | 9901   |
| <b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>  | <b>10.000,00</b> |                         | <b>-2.693,07</b>             | 7306,93          | 990101 |
| <b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>   |                  |                         |                              | 0                | 990102 |
| <b>CORRECCION DE ERRORES:</b>  |                  |                         |                              | 0                | 990103 |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>   | 0                | - 2.693,07              | 2.206,40                     | -486,67          | 9902   |
| Aumento (disminución) de capital social  |                  |                         |                              | 0                | 990201 |
| Aportes para futuras capitalizaciones  |                  |                         |                              | 0                | 990202 |
| Prima por emisión primaria de acciones   |                  |                         |                              | 0                | 990203 |
| Dividendos   |                  |                         |                              | 0                | 990204 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                  |                         |                              | 0                | 990205 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                  |                         |                              | 0                | 990206 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                  |                         |                              | 0                | 990207 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                  |                         |                              | 0                | 990208 |
| Otros cambios (detallar)   |                  | - 2.693,07              | 2.693,07                     | 0                | 990209 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                  |                         | - 486,67                     | -486,67          | 990210 |

**NOTA No. 9.- MEDIO AMBIENTE:**

La Compañía durante el período enero a diciembre del 2016 no tiene movimiento y no es un negocio en marcha, por ende no genera perjuicios al medio ambiente.

## **CORPORACION CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.**

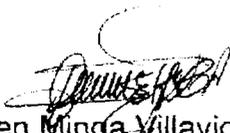
---

### **NOTA No. 10 - HECHOS POSTERIORES:**

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

### **NOTA No. 11 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

El juego de estados financieros ha sido aprobado por la Gerencia de la compañía: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios Patrimonio, Flujo de efectivo, notas explicativas, al 31 de diciembre de 2016.



Lic. Carmen Minga Villavicencio  
CONTADORA  
CORPORACION CELI OJEDA & HIJOS  
CIA. LTDA.



Sra. Gladys Ojeda Jaramillo  
GERENTE  
CORPORACION CELI OJEDA & HIJOS  
CIA. LTDA.