

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

Al 31 de Diciembre 2017

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 2017 de Corporación Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., se presentan en miles de dólares de los Estados 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 costos bancarios y otros, ha efectuado políticas contables que han sido revisadas y aprobadas por gerencia, para registrar los pocos movimientos, 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..."

PRINCIPALES POLITICAS DE 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."

NOTAS EXPLICATIVAS AL 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 \$29,86, la misma que se desglosa de la siguiente manera:

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.02.01	Banco de Loja	\$29,86
	TOTAL EFECTIVO	\$29,86

NOTA No 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

Cuentas por cobrar distribuidora: el saldo al 31 de diciembre del 2017 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. No genera ninguna clase de registro por medición de normas internacionales para pymes ya que con este valor las empresas realizarían negociaciones que nunca se incluyó por falta de flujo de Corporación Celi Ojeda & Hijos Cia. Ltda. y debe solicitar su cobro.

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 \$1.471,42 y corresponde a los valores que la Compañía recibe como préstamo para cubrir gastos ya que no ha generado ingresos, los mismos que por disposición de la gerencia manifiesta no genera ningún interés.

NOMBRE	VALOR
Sra. Gladys Ojeda Jaramillo	\$443.32
Distribuidora Romar	\$1.028,10
TOTAL:	\$1.471,42

NOTA No 5.- CAPITAL SUSCRITO

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

CÓDIGO	SOCIO	VALOR ACCIONES
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
	TOTAL:	\$10.000,00

NOTA No 6.- PERDIDA

La Pérdida Acumulada del periodo 2015 y 2016 es de \$3.179,74, pérdida correspondiente al presente ejercicio es de \$31,82.

Por lo cual el Patrimonio se ha disminuido de \$10.000,00 a \$6.788,44 seis mil setecientos ochenta y ocho con 44/100.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA No. 7 COSTOS Y GASTOS

GASTOS FINANCIEROS

El saldo de la cuenta 5.02.03.02 es de \$3,72 y corresponde a valores que por concepto de gastos bancarios la compañía ha cancelado

OTROS GASTOS

El saldo de la cuenta 5.02.04.04 es de \$28,10 gastos realizados y que sus documentos no son deducibles.

NOTA EXPLICATIVA AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA No. 8

Como se puede observar la compañía no recibió ingresos, pero ha incurrido en gastos, por lo cual se tiene una pérdida.

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	3,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	3,72
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	3,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	3,72
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	33,58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	29,86
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-31,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	28,10
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	28,10
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-3,72

NOTA EXPLICATIVAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**NOTA No 9.- 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, se puede observar que únicamente en el patrimonio existe pérdida del ejercicio 2017, que corresponden a gastos operativos incrementando las pérdidas de la compañía.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30602	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	- 3.179,74	-31,82	6788,44
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	- 2.693,07	-486,67	6820,26
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	- 2.693,07	-486,67	6820,26
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				0
CORRECCION DE ERRORES:				0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-486,67	454,85	-31,82
Otros cambios (detallar)		-486,67	486,67	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			-31,82	-31,82

OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA No. 10.- MEDIO AMBIENTE

La Compañía durante el período enero a diciembre del 2017 no tiene movimiento y no es un negocio en marcha, por ende no genera perjuicios al medio ambiente.

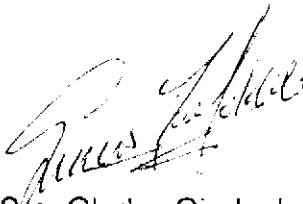
NOTA No. 11 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre 2017 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. 12 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 2017.


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


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