

1. INFORMACION GENERAL

La compañía YUMALAI S.A., con Ruc # 0992657421001 Expediente # 11400, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en las calles Panamá 321 y Padre Aguirre, constituida mediante Escritura Pública, celebrada ante el Doctor S. Ivo Zurita Zambrano, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, con fecha cuatro de marzo del año dos mil diez, inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil, de acuerdo a resolución No. SC.IJ.DJC.G.10. 0001490 de la superintendencia de compañías de Guayaquil, el 4 de Marzo del 2010, la presente escritura pública, bajo el registro No. 4.106 de fojas 21.771 a 21.788., siendo su objeto social la Compra, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles etc.

Proyectos inmobiliarios.- en el año 2010 la empresa inició un importante proyecto inmobiliario denominado BOSQUE REAL ubicado en la provincia del Guayas Cantón Milagro. Teniendo como objetivo principal la culminación de la primera etapa e inicio de una segunda etapa ampliando el proyecto inmobiliario con diferentes modelos de villas acorde al proyecto.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la empresa YUMALAI S.A. al 31 de diciembre del 2015, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 15 de abril del 2016, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 y con la aplicación obligatoria de la NIIF 10 Estados Financieros consolidados. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

[illegible]

	<u>PROFORMA</u>	<u>REGISTROS</u>
	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Saldo	22.215,55	22.215,55
Anticipos	33.458,18	
Saldo en caja general al 31 de diciembre del 2015	55.673,73	

YUMALAI SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

YUMALAI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

B. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores mantenidos disponibles por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, son los siguientes:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Retenciones en la fuente crédito tributario anterior	356,16	356,16
Retenciones en la fuente del año 2015	3.864,52	3.864,52
	4.220,68	4.220,68

C. DERECHOS FIDUCIARIOS

El movimiento de los derechos fiduciarios, constituidos, comprados y vendidos, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Aporte como constituyente del Fideicomiso Mercantil Inmobiliario PROMOROYAL	43.897,63	43.897,63
	43.897,63	43.897,63

YUMALAI SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

D. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de los proveedores y otras cuentas por pagar, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Otras Cuentas por pagar	2.940,72	2940,72

YUMALAI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

E. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES Y OTROS POR PAGAR

El detalle de los beneficios a los trabajadores y otros por pagar, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Participación de los trabajadores	1.984,24	1.984,24
Décimo cuarto sueldo	1,220,00	1,220,00
Décimo tercer sueldo	690,94	690,84
I.E.S.S por pagar	715,48	715,48
	4.610,66	4.610,66

F. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los impuestos por pagar, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Impuesto a la renta por pagar	1.284,69	1.284,69
Retenciones del IVA	48,00	48,00
Retenciones en la fuente por pagar	266,30	266,30
	1.598,99	1.598,99

YUMALAI SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

YUMALAI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

G. PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle del pasivo a largo plazo, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Accionistas	64.536,78	64.536,78
Préstamo bancario (Banco Bolivariano)		
	<u>64.536,78</u>	<u>64.536,78</u>

H. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de los socios es el siguiente:

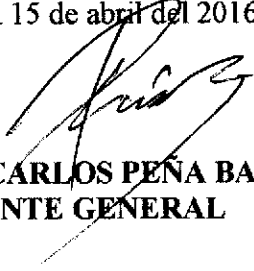
Capital social.- Está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad del Ing. Carlos Andrés Peña Baquerizo (99%), Carlos Arnaldo Peña Icaza (1%). El capital autorizado de la Compañía es de US\$. 1,600.

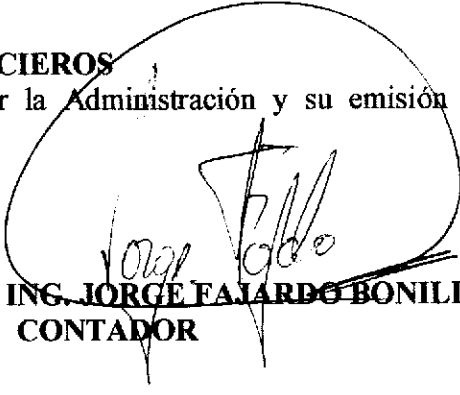
I. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 15 de abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

L. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 15 de abril del 2016


ING. CARLOS PEÑA BAQUERIZO
GERENTE GENERAL


ING. JORGE FAJARDO BONILLA
CONTADOR