

YATRANA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

La Empresa YATRANA compañía limitada es una sociedad legalmente constituida en el país, en el mes de Mayo del año 2011, con número de RUC: 1792314623001, con domicilio principal en la Av. Siena 318 y Maquiavelo en la ciudad de Quito-Ecuador. Su Actividad económica principal es la **“LA GESTION Y CONSULTORIA EN GENERAL. PARA EL FIEL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO LA COMPAÑIA PODRA BRINDAR EL SERVICIO DE ASESORIA AMBIENTAL, OBTENCION DE PERMISOS AMBIENTALES, ELABORACION Y EJECUCION DE PLANES DE MANEJO AMBIENTAL, INFORMES AMBIENTALES DE CUMPLIMIENTO, AUDITORIAS AMBIENTALES, SEGUIMIENTO Y CONTROL AMBIENTAL INTERNO.”** y entre sus actividades económicas secundarias están.

- a) OTRAS ACTIVIDADES PROFESIONALES, CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS.
- b) ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA AMBIENTAL.

2. BASES DE LA ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa Yatrana Cía. Ltda. Han sido elaborados tomando en cuenta la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES), así como las normas legales vigentes en el país que para el caso se aplica.

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficialmente reconocida en Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables propuestas por la gerencia es la de acatar las directrices propuestas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Dentro de las Niif's que utilizará en Yatrana Cía. Ltda., se encuentra:

- a) NIC 1 – Presentación de Estados Financieros
- b) NIC 2 – Inventarios
- c) NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo
- d) NIC 10 – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- e) NIC 16 – Propiedad, Planta y Equipo Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al activo para depreciarlo se restara el valor residual a lo largo de su vida útil, aplicando el método de línea recta.

f) NIIF 15 (Reemplaza la NIC 18)- Ingresos de actividades ordinarias El ingreso por actividades ordinarias se reconocerá bajo el principio de devengamiento, es decir cuando se entregue el producto o se entregue el servicio.

g) NIC 19 – Beneficios a empleados

h) NIC 24 – Información a revelar sobre partes relacionadas.

4. EFECTIVO EQUIVALENTES

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalente del efectivo a los saldos en caja y bancos.

La empresa mantiene al 31 de diciembre 2018 una cuenta corriente en el Banco Pichincha con saldo contable \$1,113.36 con el siguiente detalle.

DETALLE	Año 2016	Año 2017	Año 2018
Bancos Locales	\$ 169.76	\$ 814.28	\$ 1,113.36
Caja Chica	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Caja General	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 169.76	\$ 814.28	\$ 1,113.36

5. Propiedad Planta y Equipo (Depreciaciones)

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

La depreciación de los elementos de muebles, enseres y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de muebles, enseres y equipos, EL método de depreciación, la vida útil y los valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

COSTO:		DEPRECIACION ACUMULADA:	
Muebles y Enseres	\$ 10,375.46	Muebles y Enseres	(\$ 6,210.51)
Equipo de Oficina	\$ 1,555.95	Equipo de Oficina	(\$ 44.50)
Equipo de Computación	\$ 18,826.37	Equipo de Computación	(\$ 12,282.12)
	\$ 30,757.78		(\$ 18,537.13)
IMPORTE NETO CONTABLE:			
	\$ 12,220.65		

6. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar:

Los montos en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (incluyendo partes relacionadas) se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, y las otras cuentas por cobrar n corrientes, que están sujetas a tasa de interés que se aproximan a la tasa de mercado para créditos similar característica y riesgo.

DETALLE	Año 2018
Anticipo Proveedores	\$ 9,590.11
Créditos a Favor SRI	\$ 10,374.58
Otras	\$ 59,381.54
TOTAL	\$ 79,346.23

7. Deudores comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de los acreedores comerciales es el siguiente:

DETALLE	Año 2018
Anticipo Clientes	\$ 64,736.36
Proveedores por pagar	\$ 296.81
Socios por pagar a corto plazo	\$ 3,580.13
SRI por pagar	\$ 122.00
Otros	\$ 4,183.38
TOTAL	\$ 72,918.68

8. Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones entre la Compañía Yatrana Cía. Ltda., y su Gerente General que es una parte relacionada, informamos a continuación.

La compañía compra servicios a su asociada, que es una parte relacionada, según el siguiente detalle.

	Año 2018
Compra de Servicios	\$ 11,024.84

9. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios n el curso de las actividades ordinarias, son reconocidos al valor razonable de a contrapartida recibida o por recibir,

netas de devoluciones, descuentos, y bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido por los clientes.

	Año 2016	Año 2017	Año 2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 55,867.56	\$ 19,612.50	\$ 57,660.00

10. Beneficios a empleados

La compañía reconoce las provisiones para el año 2019 como un suceso pasado del año 2018, cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, la determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios de la compañía Yatrana Cia. Ltda. El 26 de Marzo 2019



Ing. Johanna Guingla
Contador
Registro 17-08757