

# YALERSA S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO FINALIZADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### NOTA 1. Información General

La compañía **YALERSA S.A.**, fue constituida en el Ecuador y su actividad principal es la Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles, la compañía fue constituida en fecha 22 de noviembre del 2011, con un capital inicial de US \$800.00 se encuentra inscrita en el SRI con Registro Único de Contribuyente No. 0992741678001 expediente # 143218 su dirección es: Ciudadela Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana 12-D y Eleodoro Arboleda.

A continuación un breve referente de los saldos reflejados en los Estados Financieros del Ejercicio 2017.

### NOTA 2. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

#### 1. Bases de presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de Información Financiera (NIIF), emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

De esta forma, los estados financieros muestran patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos efectivos que se han producidos en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

Las partidas incluidas en los estados financieros de **YALERSA S.A.**, se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estado Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

#### 2. Políticas Contables Relevantes

**Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corriente en el Estado de Situación adjunto, los activos se clasifican en función de sus vencimientos, entre corrientes, aquellos con vencimiento superior a doce meses.**

##### a. Efectivo y equivalentes al efectivo

En este se incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento

original de tres meses o menos, En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **b. Cuentas por cobrar comerciales y Otras por cobrar**

Activos financieros que comprenden los créditos o cuentas otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a treinta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

#### **c. Inventario**

Estos se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método costo promedio ponderado.

#### **d. Propiedades, planta y equipos**

La compañía registra su propiedad, planta y Equipos al costo histórico menos las depreciaciones y, en su caso, pérdidas por deterioro, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y equipo.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Variación</b>
Propiedades planta y equipos			
Construcciones en Curso		744.256,99	744.256,99
Infraestructuras operativas		514.687,00	514.687,00
Maquinarias y Equipos		1'098.866,17	1'098.866,17
Equipos de transportes		171.176,05	171.176,05
(-) Depreciaciones acumuladas		(39.315,61)	(39.315,61)
<b>Total Propiedades Planta y Equipos</b>	<b>0,00</b>	<b>2'489.670,60</b>	<b>2'489.670,60</b>

#### **e. Créditos tributarios**

Aquí se exponen los saldos de créditos tributarios tanto del I.V.A, así como las retenciones efectuadas por las ventas, los créditos tributarios de años anteriores, y los anticipos pagados durante este ejercicio.

#### **f. Cuentas y documentos por pagar comerciales**

Comprende principalmente los créditos o cuentas adeudados a proveedores, Se presentan en el pasivo corriente con excepciones de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

Son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no generan interés.

#### **g. Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal y del impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) que se espere que incremente la ganancia fiscal del futuro.

#### **h. Beneficios al empleado**

Pasivo proveniente de obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con lo establecidos por el Código de Trabajo, beneficios sociales, Indemnizaciones y los que se generen en función del cumplimiento de la ley laboral. Todos los trabajadores en relación de dependencias están cubiertos por la ley.

#### **i. Patrimonio Neto**

Está representado por acciones ordinarias y se clasifican así:

##### **a) Capital Social**

Representado por 800 acciones a un valor nominal de 1.00 dólar cada una, totalmente suscrita y pagadas.

#### **j. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un

incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

### 3. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán a los accionistas para su debida aprobación.



Lourdes Elizabeth Cortez Arteaga  
Gerente General