

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

YAZBEK GARCIA CIA LTDA

BALANCES 2018

I. INFORMACION GENERAL

YAZBEK GARCIA CIA LTDA, se constituyó mediante escritura pública de fecha veinte y nueve de agosto del 2013, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 3629, repertorio 32612 de fecha veinte y tres de septiembre del 2013, su capital social suscrito y pagado es de 400,00 dólares, y existe un aumento de capital en la fecha 10 de septiembre del 2014 por 10.000,00,00 dólares. En total su Capital Social asciende a 10,400.00 integrado de la siguiente manera: Fanny Carolina Yasbek Garcia CI 1716086564 con 4.056 acciones, Fanny Concepción García Carpio CI 1709056269 con 6.344 acciones. Su actividad principal es VENTA AL POR MENOR, COMISIÓN E INTERMEDIACIÓN DE MOTOCICLETAS Y VEHICULOS USADOS., el domicilio principal de la compañía se ubica en Provincia Pichincha, Cantón Quito, Calles Av. Amazonas 48-149 entre Rio Topo y Rio Curaray, su RUC es el N' 1792465516001 y su número de expedientes en la Superintendencia de Compañías es el N' 173300

Sección 2: Conceptos y Principio Generales

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación. - Los estados financieros Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros Se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con

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

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de socios y otras cuentas a cobrar. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los cuarenta y cinco días de emitida la factura.

2.1.3. inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.1.4. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

2.1.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente

se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. 2.1.6. Capital: Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.7. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. netos

de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen

determinadas las condiciones para cada grupo. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.8. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. INFORMACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo Incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. La cuenta Bancos tiene un saldo de 0.00.

Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre del 2018 ascienden a la suma de 175.826.38. no existiendo deterioro ni obsolescencia en este rubro.

10103	INVENTARIOS			175,826.38
1010301	INVENTARIO DE VEHICULOS EN INTERMEDIACION	342	171,400.00	
1010302	INVENTARIO DE LLANTAS	342	4,076.50	
1010305	INVENTARIO DE ACEITES Y LUBRICANTES	342	16.75	
1010309	INVENTARIO REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	342	333.13	

Cuentas por Cobrar no Relacionados

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de 84,751.64

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		84,751.64
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	84,751.64	
1010209	(-) PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES		-3,972.59
101020901	(-) PROVISION EN CTAS INCOBRABLES	-3,972.59	

se provisiona por posibles incobrables el 1% de la cartera que corresponde al 2018 estos es 81.584.97

Provisión Incobrables 1% de 81,584,97 = 815,85

Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de diciembre fueron de 0.00. Se encuentran totalmente depreciados

102	ACTIVO NO CORRIENTE			-
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			2,794.07
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	374	2,794.07	
1020112	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS			2,794.07
102011206	(-) DEP. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	384	2,794.07	

Cuentas por Pagar

Proveedores: al 31 de diciembre del 2018 adeuda 97,642.85 incluido pago a tarjeta de crédito pendiente

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			97,642.85
2010301	LOCALES			97,642.85
201030101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	513	95,336.92	
201030103	DINERS 36085900094565 EMPRESARIAL	525	2,305.93	

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se obtuvo un sobregiro de financiamiento en Banco del Pichincha al 31 de diciembre se adeuda lo siguiente

20104	OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			36,745.46
2010401	LOCALES			36,745.46
201040103	BANCO PICHINCHA SOBREGIRO BANCARIO	525	36,745.46	

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS			-62,101.21
2010801	CUENTAS POR PAGAR JOFFRE YAZBEK GARCIA		-4,663.89	
2010802	CUENTAS POR PAGAR JOFFRE YAZBEK APOLO		-14,000.00	
2010803	CUENTAS POR PAGAR JOFFRE YAZBEK AUTOMOTORES & COMPAÑIA		-1,032.45	
2010807	CUENTAS POR PAGAR MARTHA GARCIA		-84.22	
2010808	CUENTAS POR PAGAR CAROLINA YAZBEK		-25,850.65	
2010810	CUENTAS POR PAGAR FANNY GARCIA CARPIO		-16,470.00	

Reserva Legal

Luego de la Conciliación Tributaria se aplica el 5% de la Utilidad para Reserva Legal conforme la Estatuto

Resultados del Ejercicio

En el presente Ejercicio se obtuvo una Utilidad antes de impuestos de 6,693.90.

Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo del que se informa:

No se han producido hechos posteriores a la fecha

Blanca Berenice Pardo

CONTADORA