

YUMBLA HNOS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018, **YUMBLA HNOS CIA. LTDA.**

1. INFORMACION GENERAL

YUMBLA HNOS CIA. LTDA., es una Compañía radicada en la Republica Ecuador, provincia del Azuay, Cantón Sigsig, El domicilio de su sede social es en la calle María Auxiliadora e Ignacio Arcentales, diagonal al Terminal Terrestre , con teléfono 072267497, correo electrónico: juanyumbra@gmail.com. Su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS, BEBIDAS Y TABACO EN SUPERMERCADOS.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado por el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. En el Activo no

corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominara Estado de Resultados Integral y se ordenara de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo de presentara por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

Es Estado de cambios en el patrimonio se presentara de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la superintendencia de compañías del ecuador.

4. NOTAS:

- 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:** La empresa mantiene una cuenta de ahorros en la Cooperativa Jardín Azuayo, con las cuales se cubre los valores de gastos, y en la misma se depositan los ingresos generados por las ventas, intereses, y otros ingresos, el valor a dicha fecha es de \$18.270,05
- 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.-** La empresa posee cuentas y documentos por cobrar No relacionados por un valor de \$ 11.146,94, y Otros no Relacionados locales por: \$ 175.345,25 mismo que se producen de algunos créditos a los clientes del ejercicio fiscal así como cuentas pendientes de años anteriores.
- 3. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) (IVA):** Dentro de este grupo de acumula los valores que han sido retenidos que dan como resultado de un crédito Tributario del IVA por: \$409.91, crédito Tributario del Impuesto a la Renta de: \$ 603.76, y como otros activos por Impuestos Corrientes : \$4.770,36
- 4. INVENTARIO DE MERCADERIAS.-** En el mes de Septiembre del 2018 se procedió a realizar el Inventario físico, por lo que al realizar los ajustes de baja, todo esto provoco una disminución del inventario, la misma que se legalizo en la Notaria Primera del Cantón Sigsig, por lo que como inventario final resulto un valor de: \$56.966,69.
- 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-** Son valores que se han anticipados a Proveedores, por la compra de bienes, el valor es de: \$ 34.515,41

- 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** La empresa cuenta con un terreno valorado en \$100.000, Maquinaria, Equipo, Instalaciones y adecuaciones por: \$694.07, Equipo de Computación por: \$ 2.814,08, por lo que en Propiedad Planta y Equipo se ha hecho los descargos que por ley se aplican como son las depreciaciones utilizando el método (línea recta), en Muebles y Enseres el 10%, en Equipo de Oficina el 10%, en Equipo de Computación el 33.33%, considerando una depreciación acumulada de \$ 2.006,21
- 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES.-** Son obligaciones contraídas por la empresa para inyectar efectivo, y poder cubrir con deudas pendientes a proveedores relacionados o no relacionados, y desarrollar actividades propias de la empresa, por lo que se posee: cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes relacionados por: \$ 1.755,69 , No relacionados: \$ 82.290,34, y otros no relacionados por: \$87.542,89, además existe un pasivo corriente por beneficio a empleados: Participación trabajadores por pagar del ejercicio: \$8.166,99, Obligaciones con el IESS: \$507,93 , Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados: \$10.363.52.
- 8. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.-** Se encuentran los anticipos recibidos por los clientes por un valor de: \$ 508.44 y otros pasivos corrientes por: \$ 1.394,56
- 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES.-** La empresa realizó un préstamo por un valor de \$ 111.358,16, el mismo que se encuentra cancelándose.
- 10. CAPITAL SOCIAL:** Este es el rubro más importante, ya que de acuerdo a la lista que tenemos registrada en la Superintendencia de Compañías, asciende a un valor de \$ 100.400.
- 11. RESULTADOS ACUMULADAS:** Este valor que es parte importante del patrimonio, resume los valores que por utilidades acumuladas obtenidas de los años anteriores que ascienden a \$ 38.990,21
- 12. INGRESOS:** Los ingresos fueron generados por las ventas tarifa 0 % y 12% que ascienden a un valor de \$ 411.295,41 que se obtuvieron por las actividades normales de la empresa.

13.COSTOS: La empresa utiliza el método permanente donde obtuvo por compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo, en donde existe un valor de: \$ 403.478,87

14.GASTOS: Los gasto del año 2018, de igual forma son originados por las actividades normales de la compañía: En **gastos por beneficios a los empleados honorarios:** \$ 20.329,79, el **gasto por depreciación** asciende a \$ 792.88, en **otros gastos** se encuentran: Gastos de viaje, suministros, herramientas, materiales y repuestos, Mantenimiento y reparaciones, Impuestos contribuciones y otros, Servicios públicos y otros gastos, valores que ascienden a \$ 10.462,56. Los gastos financieros y no operarios, por costos de transacciones bancarias, interés con Instituciones Financieras, e intereses no relacionados, tienen un valor de: \$ 14.710,91

15.PERDIDA DEL EJERCICIO: Yumbla Hnos Cia. Ltda. para año 2018, obtiene una pedida del Ejercicio por un valor de \$ 38.404,18, debido a que cuando se realizó el inventario físico se generaron bajas de bienes por caducidad, por encontrarse en mal estado y pérdida, lo que fue determinante para obtener dicha pérdida. Existe un saldo pendiente a pagar del año anterior por: \$ 115.15, pero al existir retenciones, que se genera un crédito tributario de: \$ 278.60.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 02 de Abril 2019.



ING. HERNAN YUMBLA

REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. ELIZABETH SANCHEZ LOJA

CONTADORA