

YUMBLA HNOS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, **YUMBLA HNOS CIA. LTDA.**

1. INFORMACION GENERAL

COMISARIATO DEL PUEBLO, YUMBLA HNOS CIA. LTDA., es una Compañía con varios años de servicio a la comunidad, la misma radicada en el Cantón Sigig, provincia del Azuay, Republica del Ecuador, y se encuentra ubicada en las calles Av. María Auxiliadora e Ignacio Arcentales, diagonal al Terminal Terrestre, con teléfono 072267497, correo electrónico: juanyumbra@gmail.com. Su actividad principal la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ALIMENTOS, BEBIDAS Y TABACO EN SUPERMERCADOS.

2. BASES DE ELABORACION

La elaboración de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 se presentan en miles de dólares estadounidenses, y se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

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 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 presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

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

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará 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 \$ 7,267.56
- 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.** - La empresa posee documentos y cuentas por cobrar No relacionados por un valor de \$ 9,522.11, y Otros no Relacionados locales por: \$ 171,552.11 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 se acumula los valores que han sido retenidos que dan como resultado de crédito Tributario del IVA por: \$799.72, crédito Tributario del Impuesto a la Renta de: \$ 433.42, y como otros activos por Impuestos Corrientes: \$ 5,410.27
- 4. INVENTARIO DE MERCADERIA.** – Luego de realizar los ajustes pertinentes de ingresos y egresos se obtuvo un inventario de: \$ 45,073.36
- 5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.** - Son valores que la empresa ha pagado por adelantado por anticipado a Proveedores, por la compra de bienes, el valor es de: \$ 15,155.86
- 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** La empresa cuenta con un terreno valorado en \$100,000.00, Instalaciones, generador eléctrico y adecuaciones

al local por: \$1906,55, Equipo de Computación por: \$ 1601.60, 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 \$ 2,753.33

- 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: documentos y cuentas por pagar comerciales corrientes no relacionados por: \$ 30,143.57 y otros no relacionados por: \$114,418.44, además existe un pasivo corriente por beneficio a empleados: \$ 13,678.35
- 8. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.-** Se encuentran los anticipos recibidos por los clientes por un valor de: \$ 1,604.74 y otros pasivos corrientes por: \$ 40.96
- 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES. -** La empresa realizó un préstamo por un valor de \$ 95,700.43, el mismo que se encuentra realizando los pagos en forma irregular, debido a la situación Económica de la empresa.
- 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 \$ 697.18
- 12. INGRESOS:** Los ingresos fueron generados por las ventas tarifa 0 % y 12% que ascienden a un valor de \$ 237.924.59 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: \$ 209.982,10

14. GASTOS: Los gasto del año 2019, de igual forma son originados por las actividades normales de la compañía: **Gastos Administrativos:** Sueldos y Salarios: \$3.546, por aportes a la seguridad social/ incluye fondos de reserva: \$430,83, Beneficios sociales e Indemnizaciones: \$738,72, honorarios profesionales y dietas: \$ 1.352,25, impuestos y contribuciones: \$ 933,37, Gastos locales: \$917.93, Suministro de oficina: \$85,53, Gastos Generales: \$89,71. **Gastos de venta:** Sueldos y Salarios: \$4.813,47, Aporte Patronal/ SECAP IECE: \$ 584.80, Beneficios e indemnizaciones \$ 1.396,72 Gastos empelados beneficios empleados: \$ 135.30, Gastos Locales: \$1.382,63, Mantenimiento y reparación: \$186.80, Publicidad y Propaganda: \$60.74, Gastos Generales: \$ 10.258.51, Gastos no deducibles: \$ 389,32, Intereses y Comisiones: \$ 9.148,24, Gastos Financieros y multas: \$ 55,06, **Otros gastos:** Depreciaciones: \$684.60, Amortizaciones: \$62.52

15. PERDIDA DEL EJERCICIO: Yumbla Hnos Cia. Ltda. para año 2019, obtiene una pedida del Ejercicio por un valor de \$ 10,602.12, debido a que existió, menos Ventas y mas costos y gastos.

16. FLUJO DE EFECTIVO. - Se presenta el Flujo de Efectivo, en donde se obtiene flujos netos en actividades de operaciones por \$4.729,79.

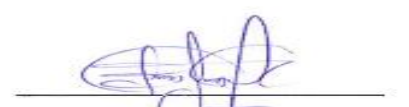
YUMBLA HNOS CIA LTDA	
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
(Expresado en U.S. Dólares)	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(10.816,79)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.729,79
Clases de cobros por actividades de operación	243.470,39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	243.470,39
Clases de pagos por actividades de operación	(238.762,77)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(230.534,55)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(8.228,22)
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	22,17
Impuestos a las ganancias pagados	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Compras de activos intangibles	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(15.546,58)
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	(15.657,73)
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	111,15
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(10.816,79)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18.084,35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.267,56
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(10.602,12)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	747,12
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	747,12
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	14.584,79
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5.567,97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	18.719,58
(Incremento) disminución en inventarios	11.893,33
(Incremento) disminución en otros activos	(219,47)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(21.376,62)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.729,79

17.- ESTADO EN EL CAMBIO DEL PATRIMONIO.- A continuación se presenta el Estado en el cambio de patrimonio

YUMBLA HNOS CIA LTDA								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019								
(Expresado en U.S. Dólares)								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO			TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	100.400,00	697,18	-	-	-	-	(10.602,12)	90.495,06
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100.400,00	39.101,36	-	-	-	-	(38.404,18)	101.097,18
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	100.400,00	39.101,36	-	-	-	-	(38.404,18)	31.569,28
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				-				-
CORRECCION DE ERRORES:				-				-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	(38.404,18)	-	-	-	-	27.802,06	(10.602,12)
Aumento (disminución) de capital social	-							-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos		-				-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		(38.404,18)				-		(38.404,18)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo		-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		-						-
Otros cambios (detallar)		-	-			-	38.404,18	38.404,18
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-	(10.602,12)	(10.602,12)

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Una vez presentados los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 19 de Junio 2020.


Ing. Hernán Yumbla
GERENTE
CPA.ELIZABETH SÁNCHEZ
C.I.: 0103981957
CONTADORA