

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE

EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO

2018

INDICE DE CONTENIDO	
Informe de Auditoría Independiente	3-4
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultados	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9-11
Notas a los Estados Financieros	12 en adelante

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía YHAMPA DE COMERCIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

De lo expuesto es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía YHAMPA DE COMERCIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION

La auditoría se efectuó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se enuncia en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, abril 25 del 2019

M.B.A. Patricio Sempértegui Barrera
Auditor Externo SC-RNAE Nro. 716



ESTADOS FINANCIEROS

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2018	2017		Notas	2018	2017
ACTIVO							
CORRIENTE							
Caja	6	47,52	1.554,89	PASIVO			
Bancos	6	44.792,15,	207.581,95	CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar	7	437.765,43	537.298,30	Cuentas por Pagar	10	426.002,30	584207,73
Intereses Anticipados	7A	110.000,00	-	Impuestos por pagar	10B	8081,278	10409,92
	8	28.310,47	16.473,16	Sueldos y Benef Sociales por pagar	10C	28.455,53	20041,4
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		462.539,11	614.659,05
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		620.915,57	762.908,30	PASIVO LARGO PLAZO	11	12353,13	12.353,13
				TOTAL PASIVO		474.892,24	627.012,18
NO CORRIENTE							
Depreciación Acumulada	9	97.373,03	89.364,07	PATRIMONIO	12		
		-60.512,04	-42.437,01	Capital Social		5000	5.000,00
				Reserva Legal		5166,29	5.166,29
				Reserva Facultativa		200	200,00
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		36.860,99	46.927,06	Resultados Acum. x Aplic de NIIF		28995,01	28.995,01
				Resultados Ejercicios Anteriores		143.462,38	150.659,98
				Resultados del Periodo		60,6457	-7.197,60
				SUMA PATRIMONIO		182.884,33	182.823,68
TOTAL DEL ACTIVO		657.776,56	809.835,36	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		657.776,56	809.835,86

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

YHAMPAI DE COMERCIO CIA. LTDA.		
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)		
		Notas
		13
VENTAS	2,132,666,01	
	1,710,640,05	14
(-) COSTO DE VENTAS		
UTILIDAD BRUTA	422,025,96	
	393,664,90	15
(-) GASTOS OPERACIONALES		
UTILIDAD OPERACIONAL	28,361,06	
OTROS INGRESOS Y EGRESOS		16
(+) Otros Ingresos	170,63	
(-) Otros Gastos	18,218,07	
(-) Gastos Financieros	3,074,16	
UTILIDAD LIQUIDA	7,239,46	
PROVISIONES		17
15% Participación Trabajadores	1,085,92	
Impuesto Renta	6,092,90	
UTILIDAD NETA	60,64	

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

CIFRAS COMPLETAS		RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS									
IDS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
AL FINAL DEL 2000	99	5000.00	5166.29	200.00	167462.68	-16802.70	28995.01	0.00	0.00	0.00	0.00	-7198.10	182823.18	
O REEXPRESADO PERIODO INMEDIATO	9901	5000.00	5166.29	200.00	167462.68	-16802.70	28995.01	0.00	0.00	0.00	0.00	-7198.10	182823.18	
OS DEL AÑO EN EL PERIODO ANTERIOR	9902	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
O DEL PERIODO ANTERIOR	990101	5000.00	5166.29	200.00	167462.68	-16802.70	28995.01	0.00	0.00	0.00	0.00	-7198.10	182823.18	
OS EN POLITICAS ABILES:	990102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
RECION DE DRES	990103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ENTO (DISMINUCION) CAPITAL SOCIAL	990201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TES PARA FUTURAS TALIZACIONES	990202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
A POR EMISION ARIA DE ACCIONES	990203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ENDOS	990204	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
IFERENCIA DE ALTADOS A OTRAS ITAS	990205	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
CIFRAS COMPLETAS														
IDS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO	
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
IZACION DE LA	990206	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
IZACION DE LA	990207	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
IZACION DE LA	990208	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
IZACION DE LA	990209	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ALTA	990210	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
ALTA	990210	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Valores Expresados en dólares de E.U.U. De N.A.)

Cuenta		Código	Saldos Balance (en USD\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION		95	-79209,55
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		950101	2260763,79
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS		95010101	2260763,79
COBROS PROCEDENTES DE REGALIAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		95010102	0,00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPOSITOS DE INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR		95010103	0,00
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE POLIZAS SUSCRITAS		95010104	0,00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		95010105	0,00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		950102	-2341857,04
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS		95010201	-2136873,85
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACION O PARA NEGOCIAR		95010202	0,00
PAGOS A POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS		95010203	-204983,19
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS POLIZAS SUSCRITAS		95010204	0,00
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION		95010205	0,00
DIVIDENDOS PAGADOS		950103	0,00
DIVIDENDOS RECIBIDOS		950104	0,00
INTERESES PAGADOS		950105	0,00
INTERESES RECIBIDOS		950106	0,00
IMPUESTOS ALAS GANANCIAS PAGADOS		950107	34307,85
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO		950108	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		9502	-44159,02
EFFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS		950201	0,00
EFFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL		950202	0,00
EFFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS		950203	0,00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES		950204	0,00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES		950205	0,00
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS		950206	0,00
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS		950207	0,00
IMPORTE PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		950208	0,00
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		950209	-44159,02
IMPORTE PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES		950210	0,00
COMPRA DE ACTIVOS INTANGIBLES		950211	0,00
IMPORTE PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		950212	0,00
COMPRA DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		950213	0,00
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		950214	0,00
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS		950215	0,00
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRESTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS		950216	0,00
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TERMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA		950217	0,00
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TERMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA		950218	0,00
DIVIDENDOS RECIBIDOS		950219	0,00
INTERESES RECIBIDOS		950220	0,00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO		950221	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION		9503	11734,87
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL		950301	0,00
FINANCIAMIENTO POR EMISION DE TITULOS VALORES		950302	0,00
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD		950303	0,00

FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	950304	11734.87
PAGOS DE PRESTAMOS	950305	0.00
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	950306	0.00
IMPORTE PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	950307	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS	950308	0.00
INTERESES RECIBIDOS	950309	0.00
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	950310	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-79209.55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	-79209.55
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	7239.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	970	-11982.13
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	97001	-18075.03
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	97002	0.00
PERDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	97003	0.00
PERDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	97004	0.00
AJUSTES POR GASTOS EN PROMISIONES	97005	0.00
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	97006	0.00
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	97007	0.00
AJUSTES POR GANANCIAS (PERDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	97008	0.00
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	97009	6092.90
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	97010	0.00
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97011	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-42042.73
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	98001	2260763.79
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98002	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	98003	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	98004	110000.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	98005	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	98006	-2136873.85
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	98007	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN BENEFICIOS EMPLEADOS	98008	-204983.19
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE CLIENTES	98009	0.00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	98010	-70949.48
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	98020	-46785.40

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

La Compañía se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Cuarta del Cantón Cuenca en fecha 30 de septiembre de 1994, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 310 el 11 de octubre de 1994

Con fecha 25 de abril del 2003 se realiza escritura pública de Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social inscrita en el registro mercantil con fecha 06 de mayo del 2003 bajo el número 285

Con fecha 29 de diciembre del 2016 se realiza escritura de cesión de participaciones en la Notaría Primera del Cantón Cuenca, la que se registra al margen de la escritura matriz de Constitución de la Compañía en la Notaría cuarta el 27 de marzo del 2017.

El objeto de la compañía es el comercial, esto es la compra venta, importación, exportación, representación y distribución de electrodomésticos, cristalería, artículos de hogar y de regalo, perfumería y bazar, vestidos, juguetes y cualquier otra clase de artículos tanto nacionales como extranjeros, conexos con las antedichas actividades. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia y representación en el Ecuador de empresas comerciales o industriales, nacionales o extranjeras, y en general realizar cualquier acto o contrato siempre que estuviera relacionado con el objeto indicado y están permitidos por la Ley de Compañías y las demás leyes del país.

2.- MONEDA DE PRESENTACION

La moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US \$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3.-BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

NORMA		VIGENCIA	
NIIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NIIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto.
NIC 16 Y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NIIF 5,7 y NIC 19,34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o constitución de activos entre inversionista y su asociada o negocio conjunto.
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar por una aplicación del método de participación para la contabilización de sus inversiones.
NIIF 10,12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016 y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación	Entidades de Inversión, modificaciones
NIIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NIIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos Financieros, deterioro, reemplaza NIC 39

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1. Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendientes de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.2. Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado. La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método del interés efectivo. Se componen de préstamos. Otras cuentas por pagar.

4.3. Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representan un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada período la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si sin necesarios realizar ajuste en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS VIDA UTIL AÑOS DEPRECIACION

Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	5	20

4.5. Impuestos a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del período, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no ha reportado partidas relacionadas con impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se haya liquidado en el período que corresponde. La base imponible se determina aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a lo establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuesto a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponderables (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos o pasivos por impuestos diferidos.

4.6. Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación.
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el período que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un período no mayor a un año.

Beneficios post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados Financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiera al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividad ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10. Reconocimiento de resultados

NIC 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.-GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afectan la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Crédito Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito. La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2016	2017
BANCO DEL AUSTRO S. A.	AAA- / AAA-	AA- / AA-
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA / AAA-	AAA / AAA-
BANCO PICHINCHA C.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-
BANCO INTERNACIONAL S. A.	AAA-	AAA- / AAA

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se base en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Caja Chica	47,52
BANCOAUSTRO-YHAMPAL-	21.226,75
BANCOPICHINCHA-CECILIAORTIZ-	234,00
BANCOGUAYAQUIL	3.691,04
BANCOINTERNACIONAL-YHAMPAL-	7.912,26
BANCOINTERNACIONAL-AHORROS	8.728,45
BANCOPICHINCHA-YHAMPALDECOMERCIO	2.999,65
TOTAL	44.839,67

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2018, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2018 la suma de US \$459.251,84

ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR)

Clientes	325.312,22
Inversiones	105.823,86
Anticipos	6.629,35
TOTAL	437.765,43

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Clientes:

La cuenta Clientes al 31 de diciembre del 2018 registran un monto de US \$ 377.650,35

- La cuenta clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, lo cual se considera suficiente para cubrir una probable incobrabilidad de la cartera al 31 de diciembre del año 2018, su provisión acumulada alcanza a US \$ 52,338.13, la misma que representa aproximadamente el 14% del total de la cartera de clientes, lo cual constituye un error tributario pues no puede excederse del 10%.

Saldo inicial 2018	52338,13
Provisionado 2018	0,00
Uso provisión	0,00
Saldo Final 2018	52338,13

Inversiones:

- La empresa realiza una inversión en las instituciones financieras por el valor de USD 105.823,86; para generar un mayor ingreso por concepto de intereses al dinero no productivo.

Anticipos:

- La empresa realiza pagos anticipado especialmente a los empleados que solicitan una ayuda económica, dicho monto asciende a USD 6.260,93

7ª.- INVENTARIOS.

La empresa en el período 2018, adquiere inventarios para el giro del negocio por un valor de USD 1.820.640,05; de dichas compras se establece, un inventario final de USD 110.000,00.

8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

IMPUESTOS ANTICIPADOS

ANTICIPO IMPUESTO RENTA EMPRESA	30,68
RETENCIONES DEL PERIODO	13.027,45
CREDITO FISCAL RENTA	8.428,28
ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIT	6.824,06
TOTAL	28.310,47

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

SALDOS	ADICIONES	BAJAS/VENTAS	RECLASIFICACIONES	SALDOS	INCREMENTOS Y/O DISMINUCIONES
DIC-31-17				DIC-31-18	
Muebles y enseres	1,914.64	8,008.96	9,923.60	8,008.96	
Equipos de Computacion	5,866.77	-	-	-5,866.77	
Vehiculos	87,449.43	-	87,449.43	-	

b.- Depreciaciones	95,230.84	8,008.96	97,373.03	2,142.19	
Muebles y enseres	7.05	-	592.32	585.27	
Equipos de Computacion	-	-	-	-	
Vehiculos	42,429.96	-	59,919.72	17,489.76	
	42,437.01	-	60,512.04	18,075.03	
	52,793.83	8,008.96	36,860.99	-15,932.84	

B.- PASIVOS

10.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se constituye así:

CUENTAS POR PAGAR	2018	TOTAL
PROVEEDORES	122,877.74	
CTAS POR PAGAR RELACIONADOS	303,124.56	
	426,002.30	

PROVEEDORES. - valores por pagar a los proveedores por las compras de inventarios y otros, el saldo asciende a USD 122.877,74

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS. - Movimientos por operaciones de compras entre empresas relacionadas, cuyo detalle se muestra a continuación:

CTAS POR PAGAR RELACIONADOS	2018	TOTAL
IMPORTADORA LARTIZCOSA	263,023,02	
CRISIG DECOMERCIO	15,562,54	
TRANSPORTESORTIZ	3,496,73	
LAFRA DECOMERCIO	19,365,49	
LITOREYSA	-1,957,39	
TRINITY DECOMERCIO	200,45	
COMERCIAL LARTIZCO	3,433,72	
	303,124,56	

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10B.- IMPUESTOS POR PAGAR

Por un valor total de US\$ 8.081,28

IMPUESTOS POR PAGAR	
CUENTA	2018
IMPUESTO RENTA EMPRESA	6.092,90
I.V.A. POR PAGAR	1.011,71
IVA ENVENTAS 14%	0,00
HONORARIOS PROFESIONALES	16,67
PREDOMINIO AL INTELLECTO	121,61
PROD. MIN. AL. MANO DE OBRA	4,53
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	796,05
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	17,38
SEGUROS Y RASEGUROS	0,04
OTRAS RETENCIONES APPLICABLES 2%	20,39
TOTAL	8.081,28

10C.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2017, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor del 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

SUELDOS Y BENEF. SOC. POR PAGAR	
CUENTA	2018
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	11.758,34
OBLIGACIONES ESS	3.044,86
OBLIGACIONES LABORALES	13.652,33
TOTAL	28.455,53

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

11.- PASIVO A LARGO PLAZO

Una provisión por el valor de US \$ 11.125,81 y de 1.227,32, tanto para Jubilación Patronal como para Desahucio respectivamente, la Empresa no ha realizado el estudio actuarial para el año 2018.

Jubilación Patronal	11125,81
Bonificación Desahucio	1227,32

Suman: 12353,13

C. PATRIMONIO

12.- CAPITAL SOCIAL

El capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 está constituido por 10000 acciones nominativas con un valor de US \$ 1.00 cada una

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
-------------	------	---------	---

Ortiz Veintimilla Cecilia Yhamilee	Ecuador	4976,00	99,52 %
------------------------------------	---------	---------	---------

Veintimilla Urgiles Rosa Cecilia	Ecuador	12,00	0,24 %
----------------------------------	---------	-------	--------

Ambrosi Ortiz Pablo Esteban	Ecuador	12,00	0,24 %
-----------------------------	---------	-------	--------

Suman: 5000,00 100,00 %

Reserva Legal: La empresa debe aplicar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año hasta que este valor alcance el 50% del capital social, la misma no estará disponible para distribución de dividendos, pero sí podrá ser utilizada para capitalizaciones o absorción de pérdidas.

Reserva Facultativa: La empresa puede constituir reservas especiales mediante la retención parcial sobre la utilidad neta del ejercicio en porcentajes y objetivos establecidos por la Junta General de Accionistas o en los Estatutos de la empresa.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

13.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS	2018
Ventas Brutas	2'132.666,01
Devolución y Descuentos	
Total Ventas	2'132.666,01

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

14. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2018, es de US \$ 1'710.640,05

15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017, son los siguientes:

RUBROS		VALORES
Gastos Administración	Gastos Ventas	213.963,08
		179.701,82
Suman:		393.664,90

16.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US \$ 170,63

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US \$3.074,16 y otros gastos que representan gastos no deducibles por un valor de USD 18.218,07.

17.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		VALORES
Resultado Ejercicio/Pérdida	15% Participación Trabajadores	7.239,46
		1.085,92
(+) Gtos. No deducibles locales		18.218,07
UTILIDAD GRAVABLE		24.371,61
Impuesto Causado		6.092,90
Resultado Ejercicio/Pérdida		60,64

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible la cual se mantiene fija desde el año 2013 según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones.

El impuesto a la Renta por pagar del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

RUBROS		VALORES
Resultado Ejercicio/Pérdida	7.239,46	
15% Participación Trabajadores	1.085,92	
(+) Gtos. No deducibles locales	18.218,07	
UTILIDAD GRAVABLE	24.371,61	
Impuesto Causado	6.092,90	
Resultado Ejercicio/Pérdida	60,64	
Saldo Anticipo Pendiente De Pago Antes de Rebaja	15.588,32	
Anticipo Determinado Año Anterior	15.588,32	
Rebaja por Decreto ejecutivo 210:	-	
Anticipo Reducido Ejercicio Fiscal Declarado	15.588,32	
Saldo Anticipo Pendiente de Pago después de rebaja	15.588,32	
-Retenciones en la fuente	13.027,45	
Crédito Tributario años anteriores	8.428,28	
Saldo a Favor	5.867,41	

18.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las efectuadas con terceros, al 31 de diciembre del 2018 se encuentran las siguientes transacciones:

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se les realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

La compañía no a informado transacciones comerciales entre partes relacionadas hasta la presente fecha.

19.- CONTROL DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000.000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000.000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe Integral de

YHAMPAL DE COMERCIO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La empresa no tiene la obligación de presentar Informe de precios de transferencia ya que en el año 2018 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

20.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.

- La administración de la empresa considera que entre Diciembre del 2018 y el 25 de abril de 2019 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

M.B.A. Patricio Semperegui Barrera
Auditor Externo SC-RNAE Nro. 716

