



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA. RUC 0591713221001 Exp.SC. 96628

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambio del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES:

A los Señores Socios de
COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.
Ambato, Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad **COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA. RUC 0591713221001 Exp. SC. 96628**, que comprenden el estado de situación financiera al **31 de diciembre de 2014**, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las Leyes del Ecuador, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libre de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo,



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas con la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADEDES

4. Las siguientes situaciones constituyen desviaciones a las Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) así como a Leyes de la República del Ecuador, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros adjuntos:

a. De conformidad en la **Ley de Compañías en el artículo 321** "La contratación de los auditores externos se efectuará hasta noventa días antes de la fecha de cierre del ejercicio económico, debiendo la compañía informar a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, en el plazo de treinta días contados desde la fecha de contratación, el nombre, la razón social o denominación de la persona natural o jurídica contratada".

De lo expuesto en el artículo anterior esto constituye para la empresa una contingencia legal que puede derivar en la salida de recursos económicos por el incumplimiento de la Ley Compañías.

b. De conformidad en la **Ley de Compañías en el artículo 323** "Los administradores pondrán a disposición de los auditores externos, por lo menos con cuarenta y cinco días de anticipación a la fecha en que éstos deban presentar su informe, los estados financieros de la compañía y todas las informaciones mencionadas en el artículo anterior, que dichos auditores requieran. Igualmente, notificarán por escrito a los auditores, con un mínimo de veinte días de anticipación, la fecha de reunión de la Junta General que debe conocer el informe de aquéllos.

El informe de auditoría externa estará a disposición de los socios o accionistas por lo menos ocho días antes de la Junta General que lo conocerá.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución, determinará los requisitos mínimos que deberán contener los informes que presenten los auditores externos”.

De lo expuesto en el artículo anterior esto constituye para la empresa una contingencia legal que puede derivar en la salida de recursos económicos por el incumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Compañías. Los estados financieros y notas fueron entregados por la administración el 1/12/15 a los auditores ya concluido sus ajustes y reclasificaciones por parte del Departamento de Contabilidad, por lo que se ha establecido que hay realizar una sustitutiva en el formulario 101 del año 2014 observándose lo dispuesto en el artículo 101 de la LORTI antes de proceder a cargar la información financiera a la página Web SC.

- c. De conformidad con el Registro Oficial 188 publicado el 7/5/2010 RESOLUCIÓN No. NAC-DGERCGC10-00139 **“SE DISPONE QUE LOS AUDITORES EXTERNOS DEBERÁN PRESENTAR HASTA EL 31 DE JULIO DE CADA AÑO LOS INFORMES DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR”.**

La compañía no ha cumplido con la entrega del Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributaria ICT en los plazos establecidos por la Ley.

No se ha presentado el informe de cumplimiento de obligaciones tributarias ICT por el ejercicio económico terminado 2012 y 2014 al Servicio de Rentas Internas, a la presentación de nuestro informe de auditoría externa se encuentra pendiente de presentar los informes correspondientes.

De lo expuesto en el artículo anterior esto constituye para la empresa una contingencia legal que puede derivar en la salida de recursos económicos por el incumplimiento de lo dispuesto en la Leyes Fiscales.

- d. De conformidad al **artículo 28 numeral 3 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, se informa que al cierre del ejercicio



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

económico 2014 la compañía no registra en resultados "gastos por deterioro" de los Instrumentos Financieros - Clientes.

- e. De conformidad al artículo 279 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, se informa que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como contribuyente en su calidad de agente de retención o percepción de los tributos, en el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributaria ICT se ampliará sobre el tema en sus anexos.

En el 27 de Noviembre de 2015 se aprobó por parte del Servicio de Rentas Internas SRI facilidades de pago del anticipo de impuesto a la renta año 2014 formulario 101 # 107388211, SRI Trámite # 118012015018151 Resolución # 105012015RCBR005525 por valor total de \$ 25.461,58 cuotas más intereses.

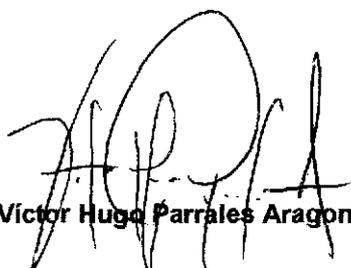
- f. Al 31 de diciembre de 2014 la compañía no registra juicios con personas naturales, jurídicas o entidades del estado de conformidad a lo expuesto en reuniones con la Gerencia General y Contador General.

OPINIÓN CON SALVEDADES

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de "FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES" los estados financieros expresan la imagen fiel de (o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales,) la situación financiera de la sociedad **COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre de 2014**. Así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.
RUC. 0992686820001, SC-RNAE No 775


Diciembre 21, 2015
SC - RNAE - 775


CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés, Msc.
Socio



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

CON FECHA MARTES 22 DE DICIEMBRE DE 2015 A LAS 15:30 HORAS, FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA Y REVISIÓN DEL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2014.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés, Msc.
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0913847372
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SC. 63248

AUDITADO
COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.

Sr. Juan José Yucaila Baltazar
Gerente General
C.C. 1803801248
COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.
RUC 0591713221001 Exp.SC. 96628

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.

Ing. CPA. Inés Cristina Asubadin Azubadin
Contador General
RUC. 1803406535001

**AUDEXT Auditores Externos S.A.**

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.**Contenido****Informe 2014**

Estados financieros	Página
Estado de situación financiera	8 - 9
Estado de resultado integral	10 - 11
Estado de flujos de efectivo – Método Directo	12
Estado de cambio del patrimonio	13

Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	14
2. Bases de preparación de los estados financieros	15
3. Políticas Contables	17 – 25
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	26
5. Nota B.- Clientes locales y del exterior	26
6. Nota C.- Provisión deterioro de clientes	27
7. Nota D.- Otras cuentas por cobrar	27
8. Nota E.- Cuentas por cobrar empleados	28
9. Nota F.- Cuentas por cobrar SRI	29
10. Nota G.- Crédito tributario anticipo impuesto a la renta	30
11. Nota H.- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	30
12. Nota I.- Inventario de mercadería	31
13. Nota J.- Deterioro de inventarios	31
14. Nota K.- Propiedades planta y equipo	32
15. Nota L.- Inversiones inmobiliarias	33
16. Nota M.- Diferidos	34
17. Nota N.- Proveedores locales	34
18. Nota O.- Nominas y Beneficios sociales por pagar	35
19. Nota P.- Multas trabajadores	35
20. Nota Q.- Cuentas por pagar clientes	35
21. Nota R.- IESS por pagar	36
22. Nota S.- SRI por pagar	36
23. Nota T.- Anticipo de impuesto a la renta por pagar	37
24. Nota U.- Impuesto a la renta por pagar	38
25. Nota V.- Préstamos quirografarios empleados	38
26. Nota W.- Sobregiros bancarios	39
27. Nota X.- Otros por pagar	39
28. Nota Z.- Impuestos diferidos por pagar	39
29. Nota AA.- Obligaciones por pagar a instituciones financieras	39
30. Nota AB.- Préstamos accionistas locales	40
31. Nota AC.- Anticipo clientes	40
32. Nota AD.- Provisión jubilación y desahucio	40
33. Nota AE al AJ.- Patrimonio	41 - 42
34. Nota AK al AL.- Resultados	43 - 44



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre 2014
 (Expresado en miles dólares EUA)

	Nota	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Activo Disponible			
Efectivo y equivalentes e efectivo	A		
Caja chica Judicial	A	\$ 250,00	\$ 250,00
Bancos	A	11.302,88	151.788,98
Total Activo Disponible		\$ 11.552,88	\$ 152.038,98
Activo Exigible			
Cientes locales y del exterior	B	\$ 369.082,99	\$ 337.568,78
(-) Provisión deterioro de clientes	C	(4.362,42)	(4.362,42)
Otras cuentas por cobrar	D	9.991,72	155.174,77
Cuentas por cobrar empleados	E	26.758,75	2.963,82
Cuentas por cobrar al SRI	F	3.420,36	10.136,79
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta	G	26.985,09	24.419,60
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	H	22.150,00	192.400,00
Total Activo Exigible		\$ 454.026,49	\$ 716.301,34
Activo Realizable			
Inventario de mercaderías	I	\$ 384.387,20	\$ 694.072,90
(-) Deterioro de inventarios	J	(58.154,68)	(58.154,68)
Total Activo Realizable		\$ 326.232,52	\$ 635.918,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 791.811,89	\$ 1.506.258,54
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo			
Terrenos	K	\$ 40.883,55	\$ 40.883,55
Equipo de oficina	K	11.280,99	11.280,99
Maquinaria tecniento	K	37.956,27	37.956,27
Muebles y enseres	K	51.131,32	46.353,07
Equipos de computación	K	40.942,66	35.617,11
Vehículos	K	137.194,75	134.321,01
Edificios	K	267.079,95	243.616,45
Depreciación acumulada P.P.E.	K	(91.316,23)	(60.288,30)
Software	K	33.345,00	33.345,00
(-)Amortización acumulada	K	(3.984,94)	(3.876,27)
Total Activo Propiedad planta y equipo		\$ 524.513,32	\$ 519.208,88
INVERSIONES INMOBILIARIAS			
Terrenos	L	\$ 110.377,61	\$ 40.377,61
Edificios	L	496.001,53	496.001,53
Total Inversiones Inmobiliarias		\$ 606.379,14	\$ 536.379,14
DIFERIDOS			
Impuestos diferidos por cobrar	M	\$ 9.517,30	\$ 14.952,65
Garantías de arriendos	M	8.850,00	7.850,00
Certificados de aportación	M	3.675,84	1.337,47
Otras cuentas por cobrar	M	-	2.514,01
Total Activo Diferido		\$ 22.043,14	\$ 26.654,13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.152.935,60	\$ 1.062.242,15
TOTAL ACTIVO		\$ 1.944.747,49	\$ 2.588.500,69



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

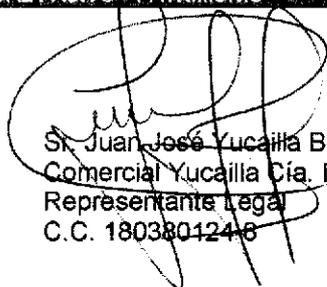
COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.

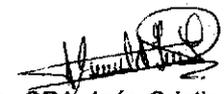
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre 2014

(Expresado en dólares EUA)

	Nota	2014	2013
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores locales	N	\$ 719.093,95	\$ 1.115.774,55
Nóminas por pagar	O	8.577,67	12.345,38
Décimo tercer sueldo	O	16.264,01	3.011,71
Décimo cuarto sueldo	O	4.295,80	3.983,93
Liquidaciones por pagar	O	-	1.953,64
Multas trabajadores	P	3.340,36	3.196,66
Cuentas por pagar a clientes	Q	-	2.216,50
IESS por pagar	R	2.516,11	4.117,53
SRÍ por pagar	S	49.678,30	20.559,02
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	T	38.335,77	4.124,70
Impuesto a la renta por pagar	U	-	-
Préstamos quirografarios empleados	V	95,33	795,63
Sobregiros bancarios	W	-	64.917,36
Otros por pagar	X	9.969,56	3.794,41
15% participación trabajadores	Y	4.154,36	512,41
Impuestos diferidos por pagar	Z	-	6.988,18
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 856.321,22	\$ 1.248.291,61
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por pagar instituciones financieras	AA	\$ 159.598,30	\$ 339.499,54
Préstamos accionistas local	AB	774.037,59	762.312,44
Anticipos clientes	AC	95.189,49	142.754,47
Provisión jubilación	AD	7.977,27	11.235,37
Provisión desahucio	AD	4.127,87	8.793,29
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1.040.930,58	\$ 1.264.595,11
TOTAL PASIVO		\$ 1.897.251,80	\$ 2.512.886,72
PATRIMONIO			
Capital	AE	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Reserva Legal	AF	4.078,56	4.078,56
Utilidad acumulada o retenida	AG	17.313,99	17.313,99
Pérdida acumulada o retenida	AH	(27.101,57)	-
Resultados acumulados provenientes de la A.P.P.V. de las NIIF	Ai	(43.096,62)	(43.096,62)
Perdida del ejercicio corriente	AJ	(3.698,67)	(2.681,96)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 47.495,69	\$ 75.613,97
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1.944.747,49	\$ 2.588.500,69


 Sr. Juan José Yucailla Baltazar
 Comercial Yucailla Cia. Ltda.
 Representante Legal
 C.C. 1803801248


 Ing. CPA. Inés Cristina Asubadin Azubadin
 Comercial Yucailla Cia. Ltda.
 Contadora General
 RUC. 1803406535001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2014

(Expresados en miles de dólares)

Diciembre 31	Notas	2014	2013
Ventas locales 12%	AK	\$ 3.223.552,98	\$ 2.975.775,09
Ventas locales 0%	AK	77.604,66	99.674,96
Rendimientos financieros	AK	4.419,06	1.793,15
Utilidad en venta de activos fijos	AK	1.792,36	6.830,93
Otros Ingresos	AK	106.410,62	51.506,62
Total Ingresos		\$ 3.413.779,68	\$ 3.135.580,75
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía	AL	\$ 694.072,90	\$ 567.927,55
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	AL	2.147.538,59	2.409.615,16
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	AL	(384.387,20)	(694.072,90)
Total Costos		\$ 2.457.224,29	\$ 2.283.469,81
Arrendamientos	AL	\$ 73.841,03	\$ 93.160,85
Alimentación	AL	36.871,86	-
Fletes, movilización y transporte	AL	79.055,29	67.368,47
Total Gastos de ventas		\$ 189.768,18	\$ 160.529,32
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AL	197.517,12	218.126,93
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AL	33.765,31	37.354,90
Beneficios sociales e indemnizaciones	AL	28.835,78	28.396,67
Honorarios Profesionales	AL	26.472,02	16.137,29
Comisiones y Bonificaciones Pagadas	AL	33.653,19	-
Capacitación Personal	AL	1.250,00	-
Reparaciones y mantenimiento	AL	47.542,87	73.866,90
Suministros materiales y repuestos	AL	11.043,04	7.005,17
Promoción y publicidad	AL	49.425,94	20.602,48
Combustible y lubricantes	AL	11.650,68	7.466,37
Gastos de gestión	AL	44.341,73	12.814,22
Gastos de viajes	AL	33.219,26	1.949,17
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AL	15.814,05	18.068,42
Depreciación PPE	AL	30.046,95	31.193,41
Impuestos, contribuciones y otros	AL	27.853,61	16.283,18
Otros servicios	AL	66.879,49	71.489,35
Otros bienes	AL	33.448,12	12.160,27
Gastos Generales	AL	11.932,12	-
Intereses bancarios local	AL	34.100,21	66.911,78
intereses a terceros	AL	-	1.044,38
Pérdida en venta de activos	AL	-	9.648,11
Seguros y reaseguros	AL	300,00	40.641,90
Provision Jubilación	AL	-	1.772,17
Provision Desahucio	AL	-	1.330,51
Total Gastos Administrativos		\$ 739.091,49	\$ 694.263,58
Total Gastos		928.859,67	854.792,90
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 27.695,72	(\$ 2.681,96)
15% Participación trabajadores		4.154,36	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		\$ 23.541,36	(\$ 2.681,96)
Impuesto a la renta (Pago Único I.R.)		27.240,03	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas		(\$ 3.698,67)	(\$ 2.681,96)
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(\$ 3.698,67)	(\$ 2.681,96)



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

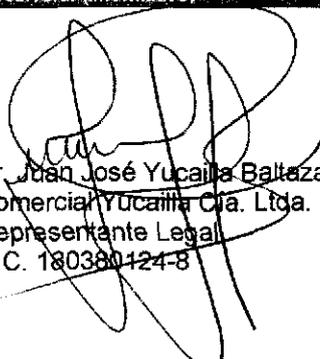
Móvil: 0994982531

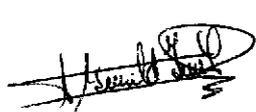
Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

OTRO RESULTADO INTEGRAL

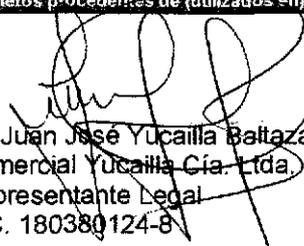
Componentes del otro resultado integral	-	-
Diferencia de cambio por conversión	-	-
Valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo	-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado	-	-
Participación de otro resultado integral de asociadas	-	-
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	-	-
Otros (Detallar en notas)	-	-
Resultado integral total del año	(\$ 3.698,67)	(\$ 2.681,96)
GANANCIA POR ACCION:		
Ganancia por acción básica	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia por acción diluida	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)	\$ 0,00	\$ 0,00

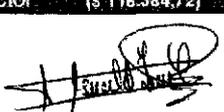

Sr. Juan José Yucaila Baltazar
Comercial Yucaila Cía. Ltda.
Representante Legal
C.C. 180380124-8


Ing. CPA. Inés Cristina Asubadin Azubadin
Comercial Yucaila Cía. Ltda.
Contadora General
RUC. 1803406535001

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2014
 (Expresados en miles de dólares)

Diciembre 31,	2014	2013
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 140.486,10)	\$ 35.292,90
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(\$ 116.384,72)	\$ 384.709,75
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 3.604.906,81	\$ 3.507.169,73
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 3.604.906,81	\$ 3.400.537,80
Dividendos pagados	-	(34.109,43)
Otros cobros por actividades de operación	-	140.741,36
Clases de pagos por actividades de operación	(3.674.122,40)	(3.052.449,26)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.363.908,21)	(\$ 2.672.306,77)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(240.351,37)	(298.459,22)
Otros pagos por actividades de operación	(69.862,82)	(61.683,27)
Intereses pagados	(34.100,21)	(67.956,16)
Impuestos a las ganancias pagados	(13.068,92)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(70.010,72)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	\$ 208.892,01	(\$ 586.163,25)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(106.441,04)	(362.630,75)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	170.250,00	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	145.183,05	(81.132,50)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(142.400,00)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	(\$ 233.093,39)	\$ 236.746,40
Financiación por préstamos a largo plazo	11.725,15	224.986,47
Pagos de Préstamos	(244.818,54)	(50.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	61.759,93
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	(\$ 140.486,10)	\$ 35.292,90
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	152.038,98	116.746,08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 11.552,88	\$ 152.038,98
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 18% A TRABAJADORES E I.R.	27695,72	(2.881,96)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 30.046,95	\$ 23.354,10
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	30.046,95	\$ 23.354,10
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 174.127,39)	\$ 364.037,61
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(31.514,21)	(\$ 95.137,11)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(71.359,91)	(273.532,50)
(Incremento) disminución en inventarios	309.685,70	(126.145,35)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(396.680,60)	516.088,51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	44.577,41	61.759,93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(28.835,78)	32.450,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	248.553,13
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	(\$ 116.384,72)	\$ 384.709,75


 Sr. Juan José Yucaila Baltazar
 Comercial Yucaila Cía. Ltda.
 Representante Legal
 C.C. 180380124-B


 Ing. CPA. Inés Cristina Asubadín Azubadín
 Comercial Yucaila Cía. Ltda.
 Contadora General
 RUC. 1803406535001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2014
 (Expresados en miles de dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADO ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS) ACUMULADAS	PRIMERA VEZ DE LAS HIP.	RESERVA PARA FIANZAS PASIVAS
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	\$ 0.00	\$ 17,318.39	\$ 271,015.71	\$ 41,098.62	\$ 0.00
SALDO RESP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	\$ 0.00	\$ 11,311.39	\$ 0.00	\$ 48,088.02	\$ 0.00
1. Saldo de Inversión Inmobiliario anterior	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	-	\$ 17.3	\$ 0.00	\$ 48,088.02	\$ 0.00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	(\$ 2,991,961)	\$ 75,013.97
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	\$ 0.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión premium de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la reserva por Valuación de Propiedades, Planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	2,831.00	2,410.61	-	2,831.00
8.1. Otros cambios (detalle) Pago Unico Integro I.R.	-	-	-	-	2,410.61	-	2,831.00
8.2. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	3,660.07
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	\$ 0.00	\$ 17,318.39	\$ 0.00	\$ 48,088.02	\$ 0.00
SALDO RESP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	\$ 0.00	\$ 11,311.39	\$ 0.00	\$ 48,088.02	\$ 0.00
1. Saldo de Inversión Inmobiliario anterior	\$ 100,000.00	\$ 4,078.96	-	\$ 17.3	\$ 0.00	\$ 48,088.02	\$ 0.00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión premium de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la reserva por Valuación de Propiedades, Planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalle)	-	-	-	2,871.20	2,471.10	-	2,871.20
8.1. Ajuste artículo impuesto a la renta año 2010	-	-	-	-	-	-	-
8.2. Ajuste artículo impuesto a la renta año 2012	-	-	-	-	-	-	-
8.3. Reconocimiento impuesto número artículo 2015	-	-	-	-	-	-	-
8.4. Substitución parte del y deca. Ley	-	-	-	-	-	-	-
8.5. Substitución parte del y deca. Ley	-	-	-	-	-	-	-
8.6. Substitución parte del y deca. Ley	-	-	-	-	-	-	-
8.7. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	2,831.00

[Signature]
 Ing. CPA. IRIS CHAYLA ASUABADIN ASUABADIN
 Contador General
 Comercial Yucailia Cia. Ltda.
 RUC: 180340655001

[Signature]
 Sr. Jean José Yucailia Balazar
 Gerente General - Representante Legal
 Comercial Yucailia Cia. Ltda.
 C.C. 1803391243



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

**COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA., RUC 0591713221001 Expediente 96628 SC. fue constituida en la ciudad de Ambato – Ecuador, mediante escritura pública del 10 de enero 2009, inscrita en el registro mercantil el 20 de febrero 2010.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de llantas

Actividades secundarias:

- ✓ Venta al por menor y mayor de celulares, accesorios, partes y piezas.
- ✓ Venta al por menor de vehículos nuevos y usados
- ✓ Alquiler de bienes inmuebles para local comercial
- ✓ Venta al por menor y mayor de computadoras, incluso partes y piezas
- ✓ Venta al por mayor y menor de artefactos electrodomésticos.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Cótacachi, Cantón: Latacunga, Parroquia: Eloy Alfaro (San Felipe), Calle Av. Eloy Alfaro S/N intersección: General Montero, Referencia ubicación: Frente al Hotel Latacunga., lugar donde mantiene sus actividades comerciales, teléfonos 032 800579 – 800234 - 0987726967, Email de la empresa o el Gerente General:

- ✓ juanyucailla@grupofinancieroyucailla.com

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Nota: La empresa tiene un promedio de 28 empleados.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme, salvo que se indique lo contrario.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** adoptadas por el Ecuador. 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, **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que **“las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”**, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2.2. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA.

a. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.

b. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas. Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias/(pérdidas) netas".

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3;** quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

2.4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE 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 cuyo objetivo principal es cubrir pagos con terceros, y los descubiertos bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican en el pasivo corriente.

Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactado a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

2.6. ACTIVOS FINANCIEROS

2.6.1. CLASIFICACIÓN

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

(a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados: Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su negociación a menos que se designen como coberturas. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; en caso contrario, se clasifican como no corrientes.

(b) Préstamos y cuentas a 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 estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar de la compañía comprenden las partidas del estado de situación financiera de «clientes y otras cuentas a cobrar» y «efectivo y equivalentes al efectivo» en el estado de situación financiera.

(c) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son no-derivados que se designan en esta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que venza dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de balance o que la dirección pretenda enajenar la inversión en dicho período.

2.6.2. RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN

Las adquisiciones y enajenaciones habituales de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la compañía se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad. Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable. Los préstamos y cuentas a cobrar se registran por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de la categoría de «activos financieros a valor razonable con cambios en resultados» se presentan en la cuenta de resultados dentro de «otras (pérdidas)/ganancias - netas» en el período en que se originaron. Los ingresos por dividendos activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho del Grupo a recibir los pagos.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

Los cambios en el valor razonable de títulos monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para venta se reconocen en el otro resultado integral.

2.6.3. PÉRDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS.

(a) Activos a coste amortizado

La compañía evalúa en la fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un Grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un Grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»), y ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del Grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Entre la evidencia de pérdida por deterioro del valor se pueden incluir indicaciones de que los deudores o un Grupo de deudores está experimentando dificultades financieras importantes, impagos o retrasos en el pago de los intereses o el principal, la probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos. Para la categoría de préstamos y cuentas a cobrar, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados (sin tener en cuenta las pérdidas de crédito futuras en las que no se haya incurrido) descontado al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados. Si un préstamo o una inversión mantenida hasta vencimiento tiene un tipo de interés variable, la tasa de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro del valor es el tipo de interés efectivo actual determinado de acuerdo con el contrato. Como medida práctica, el Grupo puede estimar el deterioro del valor en función del valor razonable de un instrumento utilizando un precio observable de mercado.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

2.7. CUENTAS COMERCIALES A COBRAR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC: 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

2.8. INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11).

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año es:

- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

2.9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los terrenos y edificios se reconocen por su valor de adquisición, menos la depreciación correspondiente. Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se amortizan. La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada estado financiero. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas) / ganancias – netas".

a. COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

b. COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

c. DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

<input type="checkbox"/> Edificios	20
<input type="checkbox"/> Muebles y enseres	15
<input type="checkbox"/> Equipos de oficina	10
<input type="checkbox"/> Equipos computación	10
<input type="checkbox"/> Vehículos	15
<input type="checkbox"/> Maquinaria y equipo Tecnicentro	10



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

d. DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

2.10. CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

2.11. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. 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 costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo (sección 11).

2.13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferren hasta que se produce la disposición.

2.13. COSTOS POR INTERESES

Los costos por intereses generales y específicos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, en la aplicación de las NIIF PYMES se reconocen a resultados.

2.14. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente. El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del estado de situación financiera. La dirección evalúa



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en el Ecuador, o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera (sección 29 párrafos 3 al 14).

2.15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los Beneficios a los empleados se registran de conformidad a la sección 28, observando el Código de Trabajo y se procederá su registro contable de conformidad al principio del devengado. El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

2.16. PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

2.17. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.18. INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses financieros se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

2.19. OTROS INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos generados por su gestión recuperando cartera, descuentos en su abastecimiento e ingresos por reembolsos.

2.20. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

2.21 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

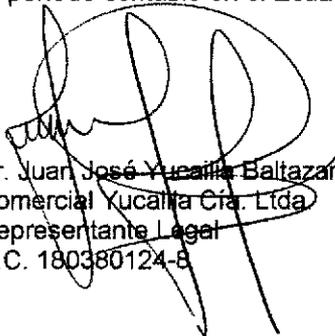
- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

2.22 DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los socios se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Socios lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

2.23 PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.



Sr. Juan José Yucaila Baltazar
Comercial Yucaila Cía. Ltda.
Representante Legal
C.C. 180380124-B



Ing. CPA. Inés Cristina Asubadin Azubadin
Comercial Yucaila Cía. Ltda.
Contadora General
RUC. 1803406535001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 152.038,98	\$ 11.552,88
Suman		\$ 152.038,98	\$ 11.552,88
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad, en el año 2014 mes de agosto debido a cheques protestados girados por la compañía, la Superintendencia de Bancos y Seguros sancionó a la empresa con un año de suspensión para el giro de transacciones por intermedio de sistema financiero e inhabilitó con el cierre de las cuentas corrientes que disponía la empresa de conformidad al siguiente detalle: Banco Pichincha; Produbanco; Internaciona; Austro, esto provocó que la compañía maneje sus gastos y pagos corrientes con la Cuenta Corriente del Banco Pichincha de la Sra. Paulina Yucailla esposa del Gerente General, los giros por medio de esta cuenta se realizaron hasta el mes septiembre del año 2015.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja Chica Judicial	250,00	Puntos de venta	
Cooperativa Sierra Centro	10.247,82	Cuenta de Ahorro	
Internacional	941,05	Cuenta de Ahorro	
Cooperativa Virgen del Cisne	106,93	Cuenta de Ahorro	
Cooperativa Mushuruna	4,01	Cuenta de Ahorro	
Cooperativa Ambato	3,07	Cuenta de Ahorro	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 11.552,88		

NOTA		B	
Cientes locales y del exterior			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cientes locales y del exterior	(1)	\$ 337.568,78	\$ 369.082,99
Suman		\$ 337.568,78	\$ 369.082,99
(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden a ventas a crédito en un plazo máximo de 120 a 150 días + intereses. La compañía como política interna vende de contado y a crédito, los descuentos aplicados para ventas de contado es del 20% y en ventas con otras instituciones el descuento es del 15% y a crédito hasta un 5%. Al cierre la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.			
Detalle	Valor	Local	
Provincia del Cotopaxi	\$ 213.558,51	San Felipe, Latacunga, Pujilí y Salcedo	
Provincia del Pichincha	43.008,95	Machachi	
Provincia del Tungurahua	104.078,85	Huachi Chico	
Provincia de Morona Santiago	3.111,96	Sucua, Macas	
Provincia de los Ríos	2.236,20	Sucuá, Macas	
Provincia de Imbabura	1.214,46	Latacunga	
Provincia de Santo Domingo	1.065,75	Machachi	
Provincia de Chimborazo	448,31	Huachi Chico	
Provincia de Cañar	360,00	Macas	
Saldo Cientes	\$ 369.082,99		



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		C	
Provisión Deterioro de Clientes			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión Deterioro de Clientes	(1)	\$ 4.362,42	\$ 4.362,42
Suman		\$ 4.362,42	\$ 4.362,42
(1) Al 31 de diciembre 2014 la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.			

NOTA		D	
Otras cuentas por cobrar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 155.174,77	\$ 9.991,72
Suman		\$ 155.174,77	\$ 9.991,72

(1) Al 31 de diciembre 2014 se registra la siguiente nota: En el año 2013 se realiza compras de vehículos usados por parte del Sr. Nicolas Yucailla con el objetivo de aperturar una nueva línea de negocios para Comercial Yucailla en lo referente a compra y venta de vehículos usados, la misma que transcurrido el año 2014 se dejó de trabajar por falta Capital de Trabajo suficiente que nos permita continuar con el proyecto. Los valores de los vehículos usados fue recuperado en un alto porcentaje valores que sirvieron como Capital de Trabajo para las operaciones corrientes, Al 31 de diciembre de 2014 se registra un saldo por recuperar de \$ 9.991,72 dólares estos valores corresponden a un vehículo con fallas que ha la fecha actual no se ha podido recuperar. En lo que respecta a los anticipos de proveedores se realizó anticipos al terminar el año 2013 y fue canjeado con sus respectivos comprobantes de venta en el año 2014 estableciendose un nuevo saldo de \$ 281,00 dólares por recuperar.

Detalle	Valor	Tipo
Deudas al 31/12/13		
Nicolas Yucailla	\$ 71.210,72	Compra de vehículos usados
Anticipo a Proveedores - Terceros	83.453,71	Gastos corrientes
Otras cuentas por cobrar	510,34	Clientes varios
Recuperación al 31/12/14		
Nicolas Yucailla	(61.500,00)	Devolvió en efectivo
Anticipo a Proveedores - Terceros	(83.172,71)	Se provisionan las facturas
Otras cuentas por cobrar	(510,34)	Recuperación
Saldo otras cuentas por cobrar	\$ 9.991,72	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		E	
Cuentas por cobrar empleados			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar empleados	(1)	\$ 2.963,82	\$ 26.758,75
Suman		\$ 2.963,82	\$ 26.758,75
<p>(1) Al 31 de diciembre 2014, los préstamos a empleados corresponden a tres grupos como son: Anticipo Empleados; Prestamos empleados y Anticipo Liquidaciones, estos anticipos fueron otorgados a los empleados de la Compañía para uso personal sin intereses, la mayoría de préstamos a empleados se dieron por pérdidas de inventarios que no presentaron la debida justificación en su debido momento, lo que obligó a la Compañía tomar la acción respectiva.</p>			
Detalle	Valor	Cargo	
Anticipo Empleados			
Franklin Quevedo	\$ 455,00	Maestro Tecnicentro de Motocicletas	
Gladys Caluña	255,50	Caja Facturación	
Vinicio Llambo	258,78	Vendedor	
María belen Montesdeoca	159,85	Jefe de Ventas	
José Angel Baltazar	156,16	Ventas y Cobranzas	
Otros	210,67	Ventas	
Préstamo Empleados			
Jorge Anguisaca	\$ 1.611,33	Bodeguero	
Ricardo Guangasi	1.282,64	Contador	
Rodolfo Rocha	760,00	Técnico de Tecnicentro	
Alex Toapanta	982,15	Ventas y Cobranzas	
Otros	3.622,87	Ventas	
Anticipo Liquidaciones			
Juan José Yucaila	\$ 11.730,93	Gerente General - Liquidación de sueldos	
Leonardo Freire	5.000,00	Presidente - Liquidaciones de sueldos	
Otros	272,87	Ventas	
Total cuentas por cobrar empleados		\$ 26.758,75	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		F	
Cuentas por cobrar al SRI			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar al SRI	(1)	\$ 10.136,79	\$ 3.420,36
Suman		\$ 10.136,79	\$ 3.420,36

(1) Al 31 de Diciembre del 2014 las Retenciones en la fuente de impuesto a la renta fueron compensadas con el anticipo de impuesto a la renta a liquidar en el mes de diciembre 2014 registrandose un crédito tributario de impuesto a la renta a favor de Comercial Yucailla de \$ 3,420,36 a ser compensado en el año 2015 con el impuesto a la renta por pagar en el formulario 101.

Detalle	Valor	Formulario y Casillero
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta año 2014	\$ 3.786,19	Crédito Tributario
Crédito Tributario de I.R. años anteriores	4.825,09	Crédito Tributario
Liquidación		
Anticipo de impuesto a la renta a pagar diciembre	\$ 4.825,09	formulario 101 2014 casillero 844
(-) R.F. I.R. Clientes año 2014	(3.786,19)	formulario 101 2014 casillero 845
(-) Crédito tributario I.R. años anteriores	(4.459,26)	formulario 101 2014 casillero 850
Crédito Tributario de I.R. años anteriores aplicar 2015	(\$ 3.420,36)	formulario 101 2014 casillero 869

R.F. = Retención en la fuente

I.R. = Impuesto a la renta



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		G	
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario anticipo impuesto a la renta	(1)	\$ 24.419,60	\$ 26.985,09
Suman		\$ 24.419,60	\$ 26.985,09
(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta a pagar en el ejercicio corriente 2015 de conformidad a las Leyes Fiscales del país, registrándose como Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta (Activo) y Anticipo Impuesto a la Renta por pagar (Pasivo).			
COMERCIAL YUCAILLA CIA. LTDA.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.2% FÓRMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 117,90
0.2% FÓRMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			6.654,28
0.4% FÓRMULA DEL ACTIVO TOTAL			6.557,80
0.4% FÓRMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			13.655,12
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			\$ 26.985,09
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA			\$ 26.985,09
	Detalle	Valor	Tipo
	Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año 2015		
	Pago Julio 2015	\$ 11.599,45	formulario 101 2014 casillero 871
	Pago Septiembre 2015	11.599,45	formulario 101 2014 casillero 872
	Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 23.198,90	
	Valor a liquidar en diciembre en el formulario 101	3.786,19	formulario 101 2014 casillero 873
	Anticipo impuesto a la renta total año 2014	\$ 26.985,09	Valor a liquidar en el año 2015
	Liquidación del impuesto a la renta año 2013		
	Anticipo de impuesto a la renta año 2013	\$ 24.419,60	formulario 101 2014 casillero 844
	Impuesto Causado año 2014	19.060,34	formulario 101 2014 casillero 839
	(-) Anticipo I.R. 2013 se aplica como pago único debido	24.419,60	es mayor al impuesto causado
El valor del anticipo crédito tributario año 2013 se cruzó con las utilidades año 2014 constituyéndose en un pago único.			

NOTA		H	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	(1)	\$ 192.400,00	\$ 22.150,00
Suman		\$ 192.400,00	\$ 22.150,00
(1) Al 31 de Diciembre del año 2014 la compañía apertura una póliza en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro póliza número 7536 vencimiento para el 20 de febrero del año 2015.			
	Detalle	Valor	Banco
	Póliza número 7736	\$ 22.150,00	Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro Cia. Ltda
	Total Activos Financieros	\$ 22.150,00	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA I

Inventario de mercaderías

Diciembre 31,	2013	2014
Inventario de mercaderías (1)	\$ 694.072,90	\$ 384.387,20
Sumán	\$ 694.072,90	\$ 384.387,20

(1) Al 31 de Diciembre 2014 la Compañía Comercial Yucailla termina con un inventario en tres líneas principales apuntándose siempre en la línea de motos, seguida por la línea de llantas y por último la línea de electrodomésticos, la fórmula del costo aplicado es el método promedio ponderado, el plazo que se vende es hasta 12 meses en la línea de motocicletas y de 120 a 150 días en otras líneas.

Inventarios	Valor	localidades
Mercadería de motos	\$ 38.611,70	La Mana
Mercadería de motos y Electrodomésticos	64.762,05	Pujili
Mercadería de motos	82.358,39	Latacunga
Mercadería de llantas	26.993,91	San Felipe
Mercadería de llantas	40.649,94	Huachi Chico
Mercadería en motos	32.965,91	Machachi
Mercadería de motos	98.045,30	Ambato
Total Inventarios	\$ 384.387,20	
Deterioro de inventarios	58.154,68	Adopción NIF
Total Deterioro de inventarios	\$ 58.154,68	
Total Inventarios	\$ 326.232,52	

NOTA J

Deterioro de Inventarios

Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Deterioro de Inventarios (1)	\$ 58.154,68	\$ 58.154,68
Sumán	\$ 58.154,68	\$ 58.154,68

(1) Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía Comercial Yucailla no registra deterioro de inventarios debido a que toda la venta que se realiza es recuperable, el saldo del deterioro corresponde a valores calculados en la adopción de las NIF.

Inventarios	Valores	Observaciones
Deterioro de Inventarios	\$ 58.154,68	Adopción NIF
Total Deterioro de Inventarios	\$ 58.154,68	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		2013	2014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Planta de Of.:	(1)	\$ 40.853,55	\$ 40.853,55
Equipo de Oficina:	(1)	11.280,91	11.280,91
Maquinaria Teletécnica:	(1)	37.956,77	37.956,77
Muebles y Enseres:	(1)	48.353,07	51.131,83
Equipos de Computación:	(1)	5.937,41	40.862,95
Vehículos:	(1)	24.616,45	157.194,26
Edificios:	(1)	19.208,30	28.179,27
Depreciación acumulada P.P.E.:	(1)	53.345,00	53.345,00
Amortización acumulada:	(1)	3.876,27	13.864,84
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 513.203,68	\$ 624.533,82

(1) Al 31 de diciembre del año 2014 Comercial Yucalla tiene un incremento considerable con respecto a: año 2013 en compra de bienes como: Terreno; Edificios; Vehículos; Equipos de Computo; el método que se utilizó para las depreciaciones es el de línea recta. Por el incremento de operación del giro del negocio la Compañía mantiene pronta hipotecaria del edificio de Laticanga con el Banco Interandino.

Detalle	Vista del Depreciación	Tipo de Depreciación	Costo Histórico	Adquisición	Valor Residual	Importe en Líquido Depreciable	Dogr. Acumulada	Dep. 2014	Total Depreciación	Importe en Líquido Disponible
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										
Terreno	N/A	Línea Recta	40.853,55	-	1.000,00	40.853,55	2.856,63	1.616,20	3.914,74	40.853,55
Equipo de Oficina	10	Línea Recta	11.280,91	-	3.000,00	10.280,91	2.848,72	3.416,05	6.282,78	6.282,78
Maquinaria Teletécnica	10	Línea Recta	37.956,77	-	3.000,00	34.956,77	7.767,15	2.979,61	16.747,07	28.693,92
Muebles y Enseres	15	Línea Recta	48.353,07	4.778,26	1.000,00	53.131,33	9.106,53	3.480,77	12.587,30	39.294,35
Equipos de Computación	15	Línea Recta	5.937,41	5.328,55	1.000,00	10.265,96	1.501,41	1.333,83	14.895,27	27.305,35
Vehículos	15	Línea Recta	24.616,45	2.873,74	13.719,48	33.941,67	32.005,93	10.627,74	42.868,67	108.640,30
Edificios	20	Línea Recta	19.208,30	23.483,90	20.000,00	22.692,20	3.876,27	1.086,67	3.994,94	20.360,08
PROPAGABLES			33.345,00	-	36.719,48	\$ 493.095,01	\$ 72.203,40	\$ 23.877,27	\$ 95.101,17	\$ 463.193,84
Total Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre			\$ 513.203,68	\$ 36.444,33	\$ 36.719,48	\$ 493.095,01	\$ 72.203,40	\$ 23.877,27	\$ 95.101,17	\$ 387.118,48
Total Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre			\$ 513.203,68	\$ 36.444,33	\$ 36.719,48	\$ 493.095,01	\$ 72.203,40	\$ 23.877,27	\$ 95.101,17	\$ 387.118,48

NOTA

INVERSIONES INMOBILIARIAS

	2013	2014
Diciembre 31,		
Terrenos	\$ 40,377.61	\$ 110,377.61
Edificios	496,001.53	496,001.53
Sumas	\$ 536,379.14	\$ 606,379.14

(1) Al 31 de diciembre del 2014 Comercial Yucalla dispone en inversiones inmobiliarias, estas inversiones inmobiliarias se encuentran en la provincia de Cotacachi ciudad de Latacunga y en la provincia de Tungurahua ciudad de Ambato, con respecto a los terrenos están situados en la provincia de Cotacachi en las siguientes ciudades: Latacunga, Pujilí, La Maná. El terreno de la Maná se adquirió en el año 2014 esta propiedad tiene un valor de compra por \$ 70,000.00 dólares pagados en efectivo al propietario Sr. Pablo Herrera, la escritura está registrada por \$ 110,000.00 dólares de acuerdo al avalúo del Municipio del Cantón a Maná. La compra del bien inmueble de la ciudad de Latacunga tenía una construcción en mal estado, se destruyó y se edificó un nuevo edificio, este edificio se dio en arriendo a otra entidad como es la Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro Ltda. para el bien inmueble de la ciudad de Ambato se realizó algunos arreglos una vez culminado los arreglos también se dio en arriendo para la Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro Ltda. Para el año 2014, se adquirió equipos de cómputo para las localidades de la Maná y localidad de El Llano local nuevo que se apturo en este año.

Fecha Escritura	Orogado Por	Ubicación	Valor Escritura	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
25/08/2011	José Semblantes	Latacunga	70,034.48	22/08/2011	Banco Internacional	20,000.00	Cheque 25 Sierra Centro
25/08/2011	José Semblantes	Latacunga		22/08/2011	Sierra Centro	110,000.00	letra
Total Pagado						130,000.00	
20/07/2011	Nelson Amabel Pérez	Ambato	67,264.87	08/07/2011	Sierra Centro	75,000.00	transferencia
20/07/2011	Nelson Amabel Pérez	Ambato		12/07/2011	Sierra Centro	160,000.00	transferencia
Total Pagado						235,000.00	
08/04/2013	Carlos Guerrero y Lucía Vértigas	Ambato	19,482.20	22/08/2013	Sierra Centro	265,000.00	Sierra Centro
08/04/2013	Carlos Guerrero y Lucía Vértigas	Ambato	138,191.24	22/08/2013			
Total PPE						(133,966.47)	
Total Pagado						431,001.53	
Total Inversión						\$ 496,001.53	
Fecha Escritura	Orogado Por	Ubicación	Valor	Fecha de Pago	BANCO	Pago	Forma de Pago
10/10/2012	Luis Fabian Cayo	Pujilí	741.75	02/09/2012	Sierra Centro	3,000.00	letra
27/02/2013	Ruperto Eclides	Latacunga	3,900.00	10/10/2012	Sierra Centro	12,000.00	letra
Total Pagado						15,900.00	
27/02/2013	Ruperto Eclides	Latacunga	1,500.00	19/02/2013	Sierra Centro	3,000.00	letra
10/07/2014	Pablo Herrera y Yuri	La Maná	110,000.00	15/04/2013	Banco Productivo	1,500.00	cheque 2896
Total Pagado						4,500.00	
10/07/2014	Pablo Herrera y Yuri	La Maná	110,000.00	06/03/2014	Sierra Centro	15,000.00	letra
09/07/2014	Sierra Centro	Sierra Centro		09/07/2014	Sierra Centro	7,000.00	letra
10/07/2014	Sierra Centro	Sierra Centro		10/07/2014	Sierra Centro	48,000.00	letra
Total PPE						20,577.61	
Total Pagado						90,877.61	
Total Terrenos						\$ 110,377.61	
Total Inversión						\$ 606,379.14	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		M	
Diferidos			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos diferidos por cobrar	(1)	14.952,65	9.517,30
Garantías de arriendo	(2)	7.850,00	8.850,00
Certificados de aportación	(3)	1.337,47	3.675,84
Otras cuentas por cobrar	(3)	2.514,01	0,00
Suman		\$ 26.854,13	\$ 22.043,14
(1) Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a impuestos diferidos aplicados en la adopción de NIIF, valores que deberán ser revertidos en el año 2015 por no aplicar para la legislación fiscal en el año de su aplicación.			
(2) La empresa Comercial Yucailla se extiende con locales comerciales lo que ha obligado a buscar arriendos de locales los cuales se ha entregado garantías para los propietarios de los bienes inmuebles.			
(3) Con el objetivo de incrementar el capital de trabajo para el giro del negocio Comercial Yucailla ha realizado créditos en Cooperativas de ahorro y crédito, en las cuales se mantiene los certificados de aportación y su respectivo encaje requisitos que son indispensables al solicitar el crédito.			

NOTA		N	
Proveedores locales			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 1.115.774,55	\$ 719.093,95
Suman		\$ 1.115.774,55	\$ 719.093,95
(1) Al 31 de diciembre 2014, Comercial Yucailla ha pagado un 36 % de la deuda de los proveedores con relación al año 2013, el saldo mas representativo de la deuda corresponde al proveedor Corporacion Jarrin Herrera proveedor de motocicletas de la marca Shineray.			
Proveedor	Valor	Plazos	
ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA.	\$ 61.728,06	8 meses	
CORPORACION JARRIN HERRERA CIA. LTDA.	233.024,25	12 meses	
CORPORACION JCEV CORP CIA. LTDA.	29.155,51	6 meses	
DUKARE CIA. LTDA.	24.481,21	6 meses	
INDIAN MOTOS INMOT S.A.	27.752,67	6 meses	
KARNATAKA S.A.	20.440,63	6 meses	
MERCANTIL DISMAYOR S.A.	75.235,31	12 meses	
VRT CORPORATION S.A.	83.162,00	3 meses	
OTROS PROVEEDORES	164.114,31	6 meses	
Total Proveedores	\$ 719.093,95		



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA O

Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar

Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Nóminas por pagar	(1) \$ 12.345,38	\$ 8.577,67
Beneficios sociales por pagar	(2) 8.995,64	20.559,81
Liquidaciones por pagar	(3) 1.953,64	-
Suman	\$ 19.341,02	\$ 29.137,48

(1) Al 31 de diciembre 2014 la compañía tiene un saldo pendiente por pagar a los empleados por las labores realizadas, el sueldos como política interna es pagado hasta el 5 de cada mes.

(2) Al 31 de diciembre 2014 corresponden a las provisiones del décimo tercero y cuarto sueldo, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.

Nomina por Pagar	Valor	Tipo
Nóminas por pagar		
Sueldos por pagar	\$ 8.577,67	Sueldos de diciembre 2014
Beneficios sociales por pagar		
Décimo tercero	16.264,01	Provisiones por pagar en Diciembre
Décimo cuarto	4.295,80	Provisiones para pagar en septiembre
Liquidaciones por pagar		
Empleados	0,00	
Total	\$ 29.137,48	

NOTA P

Multas trabajadores

Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Multas trabajadores	(1) \$ 3.196,66	\$ 3.340,36
Suman	\$ 3.196,66	\$ 3.340,36

(1) Al 31 de diciembre 2014 la cuenta multas trabajadores corresponde a las sanciones y atrasos de todos los empleados durante el año 2014 estas multas son aplicadas de acuerdo al Reglamento Interno de Trabajo de la Compañía. Estos valores son utilizados para el beneficio de los empleados como cumpleaños y almuerzos.

NOTA Q

Cuentas por pagar clientes

Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar clientes	(1) \$ 2.216,50	-
Suman	\$ 2.216,50	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre del 2014 las Cuentas por pagar clientes son canceladas en su totalidad ya que el saldo del año 2013 fueron identificadas todos los depósitos que se encontraban ingresados en la cuenta de la empresa.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		R	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 4.117,53	\$ 2.516,11
Suman		\$ 4.117,53	\$ 2.516,11
(3) Al 31 de diciembre 2014 la cuenta IESS por pagar corresponde a las planillas de aportes personales y patronales de los empleados que serán cancelados hasta el 15 de enero de 2015.			
Detalle		Valor	Tipo
Aporte Personal y aporte patronal por pagar		\$ 2.516,11	
Total		\$ 2.516,11	

NOTA		S	
SRI por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
SRI por pagar	(1)	\$ 20.559,02	\$ 49.678,30
Suman		\$ 20.559,02	\$ 49.678,30
(1) Al 31 de diciembre 2014 por motivo de liquidez no fueron pagados oportunamente las retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA por pagar, en el año 2015 incluyendo multas e intereses se pago en su totalidad la deuda con el fisco.			
Impuestos		Valor	Tipo
Retenciones en la fuente de I.R. mes septiembre		\$ 3.151,80	formulario 103
Retenciones en la fuente de I.R. mes octubre		2.514,45	formulario 103
Retenciones en la fuente de I.R. mes noviembre		3.145,00	formulario 103
Retenciones en la fuente de I.R. mes diciembre		3.069,30	formulario 103
Retención en la fuente de I.R. por pagar		\$ 11.890,55	
Retencion en la fuente de IVA mes de octubre		\$ 17.451,31	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA mes de noviembre		3.894,81	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA mes de diciembre		8.117,03	formulario 104
IVA por pagar en enero 2015		8.248,98	formulario 104
Retención en la fuente de IVA por pagar		\$ 37.713,13	
Impuesto Renta empleados		\$ 74,62	formulario 103
Total impuestos		\$ 49.678,30	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		T	
Anticipo de impuesto a la renta por pagar			
Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 4.124,70	\$ 38.335,77
Suman		\$ 4.124,70	\$ 38.335,77
(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El anticipo del Impuesto a la Renta a pagar en el año 2015 en los meses de julio y septiembre se realizó el trámite número 118012015018151 con resolución número 105012015RCBR005525 en el SRI la misma que fue aprobada para las facilidades de pago, entre el 02 de enero al 02 de diciembre del 2016 se pagan cuotas mensuales de \$ 868,51 por el mes de julio y del mes de septiembre con la misma fecha cuotas mensuales de \$ 850,55.			
ANTICIPO SOCIEDADES			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 117,90
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			6.654,28
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			6.557,80
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			13.655,12
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 26.985,09
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 26.985,09
Detalle	Valor	Tipo	
Anticipo impuesto a la renta a pagar en el año 2015			
Pago Julio 2015	\$ 11.599,45	formulario 101 2014 casillero 871	
Pago Septiembre 2015	11.599,45	formulario 101 2014 casillero 872	
Valor a pagar en julio y septiembre	\$ 23.198,90		
Valora liquidar en diciembre en el formulario 101	3.786,19	formulario 101 2014 casillero 873	
Anticipo impuesto a la renta total año 2014	\$ 26.985,09	Valor a liquidar en el año 2015	
Saldo Anticipo impuesto a la Renta por pagar año 2013	11.350,68	I.R. del año 2013 facilidades de pago SRI pendiente por pagar en el año 2015	
Total Anticipo impuesto a la Renta por pagar	\$ 38.335,77	Valor a pagar en el año 2015 y 2016	

CONVENIO DE PAGO CON EL SRI		TABLA DE PAGO		Julio	\$ 11.599,45
TRÁMITE: 118012015018151				Septiembre	\$ 11.599,45
RESOLUCIÓN: 105012015RCBR005525				Interes	\$ 2.262,68
Mes	Cuota	Cuota Julio	Cuota Septiembre	Total Cuota	
Pago Inicial	0	\$ 2.442,98	\$ 2.442,98	\$ 4.885,96	
02/01/2015	1	868,51	850,55	1.719,06	
02/02/2016	2	868,51	850,55	1.719,06	
02/03/2016	3	868,51	850,55	1.719,06	
02/04/2016	4	868,51	850,55	1.719,06	
02/05/2016	5	868,51	850,55	1.719,06	
02/06/2016	6	868,51	850,55	1.719,06	
02/07/2016	7	868,51	850,55	1.719,06	
02/08/2016	8	868,51	850,55	1.719,06	
02/09/2016	9	868,51	850,55	1.719,06	
02/10/2016	10	868,51	850,55	1.719,06	
02/11/2016	11	868,51	850,55	1.719,06	
02/12/2016	12	867,73	849,91	1.717,64	
Total a pagar por Anticipo de I.R. SRI		\$ 12.863,72	\$ 12.597,86	\$ 25.461,58	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA U

Impuesto a la renta por pagar

Diciembre 31, **2013** **2014**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2014, se registra un pago unico de impuesto a la renta de acuerdo al siguiente detalle:

LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$ 27.696,72
15% Participación Trabajadores	4.154,36
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 23.541,36
(+) Gastos no deducibles:	63.096,57
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 86.637,93
Impuesto Causado	\$ 19.060,35
(-) Crédito Tributario Anticipo de impuesto a la renta	(27.240,03)
Pago Unico anticipo I.R. mayor a Impuesto Causado	\$ 27.240,03
3ra cuota por pagar del anticipo de impuesto a la renta mes diciembre	4.825,09
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta clientes	(3.786,19)
I.R. por pagar	\$ 1.038,90
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores	(4.459,26)
Crédito tributario I.R a favor del contribuyente a ser aplicado en el año 2015	(\$ 3.420,36)
Utilidad después de participación trabajadores	23.541,36
(-) Pago Unico I.R.	(27.240,03)
Pérdida del ejercicio 2014	(\$ 3.698,67)

NOTA V

Préstamo quirografario empleados

Diciembre 31, **2013** **2014**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Préstamo quirografario empleados	(1)	\$ 795,63	\$ 95,33
Suman		\$ 795,63	\$ 95,33

(3) Al 31 de diciembre 2014 los préstamos quirografarios del IESS corresponden al siguiente detalle:

Préstamo quirografario empleados	Valor	Cargo
Caivopíña Chacon Martha Cecilia	62,76	Jefe de Compras
Guangasi Laguna Ricardo Meslas	32,57	Contador General
Total préstamos quirografarios empleados	\$ 95,33	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		W	
Sobregiros Bancarios			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sobregiros Bancarios	(1)	\$ 64.917,36	-
Suman		\$ 64.917,36	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2014 registra saldo cero.			

NOTA		X	
Otros por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otros por pagar	(1)	\$ 3.794,41	\$ 9.969,56
Suman		\$ 3.794,41	\$ 9.969,56
(1) Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Otros corresponden a depósitos por identificar de clientes que fueron depositados en la			
	Otros		Valor
Depósitos por identificar			2.358,46
Otras cuentas por pagar Paulina Yucailla			7.611,10
Total Otros			9.969,56

NOTA		Z	
Impuestos diferidos por pagar			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos diferidos por pagar	(1)	\$ 6.988,18	\$ 0,00
Suman		\$ 6.988,18	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 adopción NIF.			

NOTA		AA	
Obligaciones por pagar a instituciones financieras			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1)	\$ 339.499,54	\$ 159.598,36
Suman		\$ 339.499,54	\$ 159.598,36
(1) Al 31 de diciembre del 2014 las Obligaciones Financieras disminuyeron considerablemente en un 47% esto quiere decir que la compañía paga sus obligaciones al día y sigue liberándose de la deuda significativa que mantenía en el año 2013.			
	Institución financiera	Valor	Vencimiento
Banco Internacional		\$ 62.416,63	11/09/2016
Cooperativa de Ahorro y Crédito Ambato		73.333,34	25/09/2017
Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro		23.848,39	30/05/2017
Total Obligaciones en Instituciones Financieras		\$ 159.598,36	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		AB	
Préstamos accionistas local			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos accionistas local	(1)	\$ 762.312,44	\$ 774.037,59
Suman		\$ 762.312,44	\$ 774.037,59
(1) Al 31 de diciembre del 2014 la compañía tiene obligaciones por devolver a los socios accionista por préstamos que han entregado los socios a la empresa, valor que se utilizó para compras de activos fijos en edificios y para capital de trabajo.			
Socios		Saldo Inicial	Categoría
Yucailla Baltazar Angel Rodrigo		\$ 224.563,09	Socio
Yucailla Baltazar Juan José		148.500,00	Socio
Freire Barrionuevo Washington Leonardo		113.974,50	Socio
Yucailla Baltazar Segundo Nicolas		77.000,00	Socio
Yucailla Baltazar Juan Manuel		70.000,00	Socio
Yucailla Baltazar María Agustina		70.000,00	Socio
Toalombo Yucailla Nelly Beatriz		70.000,00	Socio
Suman		\$ 774.037,59	

NOTA		AC	
Anticipo Clientes			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Clientes	(1)	\$ 142.754,47	\$ 95.189,49
Suman		\$ 142.754,47	\$ 95.189,49
(1) Al 31 de diciembre 2014 se registra como anticipo de clientes y anticipo de depositos valores que se encuentran depositados en la Coooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro por venta de vehiculos y cobros de clientes que no fueron identificados al terminar el año 2014 estos valores se cruzaron en el año 2015 una vez que fueron identificados.			
Clientes		valores	Observaciones
Anticipo Clientes		\$ 47.259,35	Clientes por ventas en motos
Anticipo Depósitos		47.259,35	Clientes por ventas de activos fijos
Total Anticipo Clientes		\$ 94.518,70	

NOTA		AD		
Provisión Jubilación y Desahucio				
Diciembre 31,		2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Provisión Jubilación	(1)	11.235,37	\$ 7.977,27	
Provisión Desahucio	(1)	8.793,29	4.127,87	
Suman		\$ 20.028,66	\$ 12.105,14	
(1) Al 31 de diciembre de 2014, la provisión por jubilación y desahucio es registrada de acuerdo al estudio actuarial emitido por la Compañía HR&SS CONSULTING CIA. LTDA.				
Detalle		Jubilación	Desahucio	GND
Saldo final 2013		\$ 11.235,37	\$ 8.793,29	
Retiro de empleados		(3.258,10)	(4.665,42)	
Saldo al 31/12/14		\$ 7.977,27	\$ 4.127,87	\$ 0,00



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		AE	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Suman		\$ 100.000,00	\$ 100.000,00

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, La Compañía está constituida por aporte de 10 socios a razón de \$10.000,00 dividido en 10.000,00 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete societario fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	%	2013	%
Cevallos Chicaiza Milton	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Cevallos Moreta Roberto Elias	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Toalombo Espin Segundo	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Toalombo Yucailla Nelly Beatriz	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Angel Rodrigo	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Juan José	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Freire Barrionuevo Washington Leonardo	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Segundo Nicolas	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Juan Manuel	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Maria Augustina	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Total	100.000,00	100,00%	100.000,00	100,00%

NOTA		AF	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 4.078,56	\$ 4.078,56
Suman		\$ 4.078,56	\$ 4.078,56

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Por lo tanto la Compañía Comercial Yucailla no realiza la provisión por Reserva Legal por haber registrado pérdida en su utilidad neta deducido participación trabajadores e impuesto a la renta (Pago Único).

Detalle	Valores
Utilidad del ejercicio	\$ 27.695,72
15% Participación Trabajadores	(4.154,36)
Pago único de impuesto a la renta	(27.240,03)
Pérdida del ejercicio	(\$ 3.698,67)



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		AG	
Utilidad acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada o retenida	(1)	\$ 17.313,99	\$ 17.313,99
Suman		\$ 17.313,99	\$ 17.313,99
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de			
Detalle		Valores	
Utilidad ejercicios anteriores		\$ 14.564,62	
En el ejercicio 2011 se genero perdida no registra utilidad		2.749,37	
En el ejercicio 2012 se genero perdida no registra utilidad		0,00	
En el ejercicio 2013 se genero perdida no registra utilidad		0,00	
En el ejercicio 2014 se genero perdida no registra utilidad		0,00	
Utilidad Acumulada al 31/12/14		\$ 17.313,99	

NOTA		AH	
Perdida acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida acumulada o retenida	(1)	-	(\$ 27.101,57)
Suman		\$ 0,00	(\$ 27.101,57)
(1) La pérdida acumulada para el año 2014 se presenta por el pago unico del anticipo Impuesto a la renta declarado en el formulario 101 del año 2013.			
Detalle		Valores	
Perdida del ejercicio 2013 después de participación trabajadores		(\$ 2.681,96)	
Pago único anticipo de impuesto a la renta formulario 101 2013 casillero 841		(24.419,60)	
Perdida Acumulada al 31/12/14		(\$ 27.101,56)	

NOTA		AI	
Resultados acumulados provenientes de la A.P.P.V. de las NIIF			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultados acumulados provenientes de la A.P.P.V. NIIF	(1)	\$ 43.096,62	\$ 43.096,62
Suman		\$ 43.096,62	\$ 43.096,62
(1) Al 31 de diciembre 2014 corresponde a la adopción de la NIIF por primera vez.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

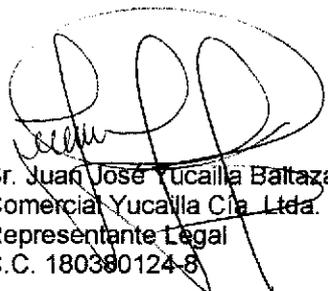
Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

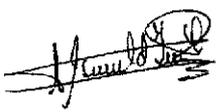
NOTA		AJ	
Utilidad / Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 2.681,96)	(\$ 3.922,72)
Suman		(\$ 2.681,96)	(\$ 3.922,72)
(1) La Compañía Comercial Yucailla al terminar el año 2014 presenta una utilidad de \$ 27.695,72 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta, esta utilidad se convierte en pérdida una vez efectuado el calculo del 15% participación trabajadores y la deducción del Anticipo Impuesto a la Renta del año 2013 que se convierte en pago único por ser mayor que el impuesto a la Renta calculado del año 2014.			
Detalle		Valores	
Utilidad Operacional		\$ 27.695,72	
15% Participación Trabajadores		4.154,36	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 23.541,36	
(+ Gastos no deducibles:		63.096,57	
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 86.637,93	
Impuesto Causado 22%		\$ 19.060,35	
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2013		(27.240,03)	
Pago unico		\$ 27.240,03	
Utilidad Operacional del Ejercicio 2014		27.695,72	
(-) Participación trabajadores		(4.154,36)	
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)		(27.240,03)	
(-) Reserva Legal		-	
Perdida del ejercicio		(\$ 3.698,67)	

NOTA		AK	
VENTAS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas Netas 12%		\$ 2.975.775,09	\$ 3.223.552,98
Ventas Netas 0%		99.674,96	77.604,66
Otras ganancias		60.130,70	112.622,04
Suman		\$ 3.135.580,75	\$ 3.413.779,68
(1) Corresponde a las ventas de motocicletas, llantas, electrodomésticos			

NOTA		AL
GASTOS		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	\$ 2.283.469,81	\$ 2.457.224,29
Total Costos	\$ 2.283.469,81	\$ 2.457.224,29
GASTOS OPERACIONALES:		
Honorario agente de aduanas		
Arrendamientos	73.841,03	93.160,85
IVA que se carga al costo		
Alimentación	36.871,86	
Materia de empaque y embalaje		
Fletes, movilización y transporte	79.055,29	67.368,47
Total Gastos de ventas	\$ 189.768,18	\$ 160.529,32
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	197.517,12	218.126,93
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	33.765,31	37.354,90
Beneficios sociales e indemnizaciones	28.835,78	28.396,67
Honorarios profesionales	26.472,02	16.137,29
Comisiones y bonificaciones pagadas	33.653,19	-
Capacitación personal	1.250,00	-
Reparaciones y mantenimiento	47.542,87	73.866,90
Suministros materiales y repuestos	11.043,04	7.005,17
Promoción y publicidad	49.425,94	20.602,48
Combustible y lubricantes	11.650,68	7.466,37
Gastos de gestión	44.341,73	12.814,22
Gastos de viajes	33.219,26	1.949,17
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	15.814,05	18.068,42
Depreciación PPE	30.046,95	31.193,41
Impuestos, contribuciones y otros	27.853,61	16.283,18
Otros servicios	66.879,49	71.489,35
Otros bienes	33.448,12	12.160,27
Gastos generales	11.932,12	-
Intereses bancarios local	34.100,21	66.911,78
Intereses a terceros	-	1.044,38
Pérdida en venta de activos	-	9.648,11
Seguros y reaseguros	300,00	40.641,90
Provisión cuentas incobrables	-	-
Provisión Jubilación	-	1.772,17
Provisión Desahucio	-	1.330,51
Total Gastos Administrativos	\$ 739.091,49	\$ 694.263,58



Sr. Juan José Yucailla Baltazar
Comercial Yucailla Cía. Ltda.
Representante Legal
C.C. 180380124-8



Ing. CPA. Inés Cristina Asubadin Azubadin
Comercial Yucailla Cía. Ltda.
Contadora General
RUC. 1803406535001

