

COMERCIAL YUCAILLA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- Información General

Comercial Yucailla Cía. Ltda., fue constituida el 27 de junio del año 2007 siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de llantas, domiciliada en la provincia de Cotopaxi en el cantón Latacunga en las calles Av. Eloy Alfaro y General Montero.

La compañía es una empresa netamente Comercial, siempre buscando innovar las líneas comerciales y generar muchos negocios que nos permita competir con el mercado nacional.

2.- Políticas contables Significativas

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados, los mismos que son presentados en miles de dólares moneda de curso legal en el Ecuador.

Los Estados Financieros han sido presentados y auditados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que se encuentra vigente desde el 31 de diciembre del 2013 en el Ecuador.

A continuación se describe las Notas a los Estados Financieros correspondientes al año 2014.

Nota1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La cuenta Efectivo y equivalente de efectivo, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad, en el año 2014 la cuenta termina con un valor de \$ 11.552,88 dólares.

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	

Nota2.- Clientes locales y del exterior

Al 31 de diciembre 2014 la cuenta Clientes locales y del exterior presenta \$ 369.082,99 que corresponde a ventas a crédito en un plazo máximo de 120 a 150 días. 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.

Nota3.- Provisión Deterioro de Clientes

Al 31 de diciembre 2014 la entidad no registra deterioro de los instrumentos financieros en resultados.

Nota4.- Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía presenta la cuenta Otras Cuentas por cobrar por un valor de \$ 9.991,72 que corresponde a las compras de vehículos usados por parte del Sr. Nicolás 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.

Nota6.- Cuentas por cobrar empleados

Al 31 de diciembre 2014, las cuentas por cobrar a empleados corresponden a tres grupos como son: Anticipo Empleados; Préstamos 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 a tomar la acción respectiva.

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 Yucailla	\$ 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	

Nota7.- Cuentas por cobrar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2014 la Cuenta por cobrar al SRI corresponden a las Retenciones en la fuente de impuesto a la renta que fueron compensadas con el anticipo de impuesto a la renta a liquidar en el mes de diciembre 2014 registrándose 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.

Nota8.- Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2014 el Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta 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). Por un valor de \$26.985,09

Nota9.- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Al 31 de Diciembre del año 2014 la compañía apertura una póliza en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro póliza numero 7536 vencimiento para el 20 de febrero del año 2015 por un monto de \$ 22.150,00.

Nota10.- Inventario de Mercaderías

Al 31 de Diciembre 2014 la Compañía Comercial Yucailla termina con un inventario de \$384.387,20 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 costeo 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.

Nota11.- Deterioro de Inventarios

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 NIIF.

Nota12.- Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del año 2014 Comercial Yucailla tiene en Propiedades planta y equipo un valor de \$ 524.513,32 se puede ver un incremento considerable con respecto al año 2013 en compra de bienes como: Terrenos; Edificios; Vehículos; Equipos de Cómputo, el método que se utiliza para las depreciaciones es el de línea recta. Por el incremento de operación del giro del negocio la Compañía mantiene prenda hipotecaria del edificio de Latacunga con el Banco Internacional.

Nota13.- Inversiones Inmobiliarias

Al 31 de diciembre del 2014 Comercial Yucailla dispone en Inversiones Inmobiliarias un valor de \$ 606.379,14; estas inversiones inmobiliarias se encuentran en la provincia de Cotopaxi ciudad de Latacunga y en la provincia de Tungurahua ciudad de Ambato, con respecto a los Terrenos están situados en la provincia de Cotopaxi en las siguientes ciudades; Latacunga, Pujili, 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 la 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 Pillaro local nuevo que se apertura en ese año.

Nota14.- Diferidos

Al 31 de diciembre del 2014 corresponden a impuestos diferidos con un valor de \$ 9.517,30 aplicados en la adopción de NIIF, valores que deberán ser reversados en el año 2015 por no aplicar para la legislación fiscal en el año de su aplicación.

La empresa Comercial Yucailla se extiende con locales comerciales lo que ha obligado a buscar arriendos de locales terminando al 31 de diciembre del año 2014 con un valor de \$8.850,00 este valor se ha entregado garantías para los propietarios de los bienes inmuebles.

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 terminando el año 2014 con \$ 3.675,84.

Nota15.- Proveedores Locales

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Proveedores Locales termina con \$719.093,95 es decir que Comercial Yucailla ha pagado un 36 % de la deuda de los proveedores con relación al año 2013, el saldo más representativo que queda de la deuda corresponde al proveedor Corporación Jarrin Herrera proveedor de motocicletas de la marca Shineray.

Proveedor	Valor	Plazos
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	\$ 61.728,06	8 meses
CORPORACION JARRIN HERRERA CIA. LTDA.	233.024,25	12 meses
CORPORACION JCEVCORP 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
VIRTCORPORATION S.A.	83.162,00	3 meses
OTROS PROVEEDORES	164.114,31	6 meses
Total Proveedores	\$ 719.093,95	

Nota16.- Nóminas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Nómina por pagar termina con un valor de \$ 8.577,67 la compañía tiene un saldo pendiente por pagar a los empleados por las labores realizadas, los sueldos como política interna es pagado hasta el 5 de cada mes.

Nota17.- Beneficios Sociales por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 los beneficios sociales por pagar termina con \$ 20.559,81 que 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.

Nota18.- IESS por pagar

Al 31 de diciembre 2014 la cuenta IESS por pagar termina con un valor de \$ 2.516,11 que corresponde a las planillas de aportes personales y patronales de los empleados que serán cancelados hasta el 15 de enero de 2015.

Nota19.- SRI por pagar

Al 31 de diciembre 2014 la cuenta SRI por pagar termina con un valor de \$ 49.678,30 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 pagó en su totalidad la deuda con el fisco.

Nota20.- Anticipo de Impuesto a la renta por pagar

Al 31 de diciembre de 2014 la cuenta Anticipo de Impuesto a la renta por pagar termina con un valor de \$ 38.335,77 que 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.

Nota21.- Otros por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Otros corresponden a depósitos por identificar de clientes que fueron depositados en la cooperativa Sierra Centro, la cuenta Otras CxP Paulina Yucailla corresponde a cheques pagados a los proveedores con la cuenta de la Sra. Paulina Yucailla esposa del Sr. Gerente general, fue utilizado esta cuenta debido a que la empresa tuvo una sanción de la Superintendencia de Bancos y Seguros en cuanto a cuentas corrientes durante un año desde agosto del 2014 hasta septiembre del 2015 durante este tiempo la compañía utilizo la cuenta corriente de la sra Paulina Yucailla terminando el año con un valor de \$ 9.969,56.

Nota22.- 15% Participación Trabajadores Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2014 el 15 % de participación a trabajadores arroja un valor de \$ 4.154,36 que corresponde a la utilidad que ha generado la compañía la misma que se calcula según el tiempo de trabajo y las cargas familiares de los trabajadores durante el año 2014 .

Nota23.- Obligaciones por pagar a instituciones financieras

Al culminar el periodo la compañía termina las Obligaciones Financieras con un valor de \$ 159.598,36 demostrando que las obligaciones son pagadas al día lo que ha disminuido en un 47% la deuda con las instituciones financieras a comparación del 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	

Nota24.- Préstamos accionistas local

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía tiene obligaciones por devolver a los socios accionista por un valor de \$ 774.037,59 que corresponde a valores que han entregado los socios a favor de la empresa, valor que se utilizó para compras de activos fijos en edificios y para capital de trabajo.

Nota25.- Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre 2014 se registra como anticipo de clientes y anticipo de depósitos valores que se encuentran depositados en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Sierra Centro por venta de vehículos y cobros de clientes que no fueron identificados al terminar el año 2014 por un valor de \$ 95.189,49 estos valores serán cruzados en el año 2015 una vez que sean identificados.

Nota26.- Provisión Jubilación y Desahucio

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta provisión por jubilación y desahucio termina con un valor de \$ 12.105,14 estos valores son calculados de acuerdo al estudio actuarial emitido por la Compañía HR&SS CONSULTING CIA. LTDA.

Nota27.- Capital suscrito y/o asignado

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.

Diciembre 31,	2014	%	2013	%
Cevallos Chicaiza Milton	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Cevallos Moreta Roberto Elías	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 Ángel 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 Nicolás	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar Juan Manuel	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Yucailla Baltazar María Augustina	10.000,00	10%	10.000,00	10%
Total	100.000,00	100,00%	100.000,00	100,00%

Nota28.- Reserva Legal

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 deducida 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)
Perdida del ejercicio	(\$ 3.698,67)

Nota29.- Utilidad acumulada o retenida

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Nota30.- Pérdida acumulada o retenida

La pérdida acumulada para el año 2014 se presenta por el pago único del anticipo Impuesto a la renta declarado en el formulario 101 del año 2012.

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)
Pérdida Acumulada al 31/12/14	(\$ 27.101,56)

Nota31.- Resultados acumulados provenientes de la A.P.P.V. de las NIIF

Al 31 de diciembre 2014 la cuenta Resultados acumulados provenientes de la A.P.P.V de las NIIF corresponde a la adopción de la NIIF por primera vez por un valor de \$ 43.096,62.

Nota32.- Utilidad / Perdida del ejercicio

La Compañía Comercial Yucailla al terminar el año 2014 presenta una utilidad de \$ 27.695,72 antes de impuestos, esta utilidad se convierte en pérdida una vez efectuado el cálculo del 15% de utilidades a empleados y el pago del Anticipo Impuesto a la Renta del año 2013 que se convierte en pago único por ser mayor que el Impuesto a la Renta del año 2014 obteniendo una pedida de \$ 3.992,72.

Atentamente

Ing. Cristina Asubadin
Contadora General

