

**YONTUZU C.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

# **YONTUZU C.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018

## **Contenido**

### **Estados financieros**

Estados de situación financiera  
Estados de resultados integrales  
Estados de cambios en el patrimonio neto  
Estados de flujos de efectivo  
Notas a los estados financieros

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## YONTUZU C.A.

### Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre		Variación
	2019	2018	
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo en Caja y Bancos	15.713.51	17,602.84	-1,889.33
Inversiones Temporales	175.370.07	166,036.25	9,333.82
Cuentas por Cobrar	8,884.88	9,980.47	-1,095.59
Otras Cuenta por cobrar	13,599.59	13,769.59	-170.00
Gastos Pagados por Anticipado	44,563.99	33,440.85	11,123.14
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>258,132.04</b>	<b>240,830.00</b>	<b>17,302.04</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad, Planta y Equipos	3'195,381.50	3'323,451.81	-128,070.31
<b>OTROS ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
Inventario de Equipos	-	-	-
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>3'195,381.50</b>	<b>3'323,451.81</b>	<b>-128,070.31</b>
<b>Total Activos</b>	<b>3'453,513.54</b>	<b>3'564,281.81</b>	<b>-110,768.27</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# YONTUZU C.A.

## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre		Variación
	2019	2018	
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	2,709.67	2,466.11	243.56
Otras Cuentas por Pagar	89,830.17	105,144.12	-15,313.95
Pasivos Acumulados	6,909.62	3,051.02	3858.60
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>99,449.46</b>	<b>110,661.25</b>	<b>11,211.79</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>			
Compañías Relacionadas Largo Plazo	1,617,441.25	1,703,298.75	-85,857.50
Préstamo a Accionistas	430,691.09	446,639.64	-15,948.55
<b>Total Pasivos no Corrientes</b>	<b>2`048,132.74</b>	<b>2`149,938.39</b>	<b>-101,805.65</b>
<b>Patrimonio Neto</b>			
Capital Social	800.00	800.00	-
Reservas	161.25	161.25	-
Resultados acumulac. Por adopc. 1 vez niif	1`290,832.92	1`290,832.92	-
Utilidades Retenidas	11,888.00	7,681.71	4,206.29
Utilidad del ejercicio	2,249.67	4,206.29	-1956.62
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1`305,931.84</b>	<b>1`303,682.17</b>	<b>2,249.67</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>3`453,513.54</b>	<b>3`564,281.81</b>	<b>-110,768.27</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## YONTUZU C.A.

### Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<b>Variación</b>
<b>Ingresos</b>			
Alquiler de parqueos	280,100.05	236,506.88	43,593.17
Otros Ingresos	1,311.28	6,412.86	-5,101.58
Ingresos Financieros	9,524.31	7,855.04	1,669.27
	<u><b>290,935.64</b></u>	<u><b>250,774.78</b></u>	<u><b>-40,160.06</b></u>
<b>Costos y Gastos</b>			
Gastos Administrativos	288,288.97	245,826.20	-42,462.77
	<u><b>288,288.97</b></u>	<u><b>245,826.20</b></u>	<u><b>-42,462.77</b></u>
<b>Utilidad Antes de Impuesto a la Renta</b>	2,646.67	4,948.58	-2,301.91
Participación de Trabajadores	-397.00	-742.29	345.29
	<u><b>2,249.67</b></u>	<u><b>4206.29</b></u>	<u><b>-1,956.62</b></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## YONTUZU C.A.

### Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados de Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reservas		Utilidades Retenidas		Utilidad del ejercicio	Total
			Reserva legal	Reserva de capital	Ajustes de primera adopción	Utilidades acumuladas		
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	800.00	0.00	161.25	0.00	1`290,832.92	6,911.22	4206.29	1`303,682.17
<b>Más (menos):</b>								
Cambios del Patrimonio en el Año						+4206.29	-4,206.29	0
Ajuste de provisión	-	-	-	-	-			
Utilidad neta	-	-	-	-	-		2,249.67	2,249.67
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>161.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1`290,832.92</b>	<b>11,888.00</b>	<b>2,249.67</b>	<b>1`305,931.84</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## YONTUZU C.A.

### Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2019	2018	
<b>INCREMENTO NETO(DISMINUCION ) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO , ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	7,444.49	14,596.16	-7,151.67
<b>FLUJO DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	109,250.14	29,837.77	79,412.37
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	292,031.23	253,507.64	38,523.69
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	281,195.64	239,239.74	41,955.90
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros	0.00	0.00	0.00
Ingresos de actividades originarias	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos como propósitos de intermediación o para negocio	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones , anualidades y otros beneficios de pólizas			
Otros cobros por actividades de operación	10,835.59	14,267.90	-3,432.31
Clases de pago por actividades de operación	-182,781.09	-228,514.09	45,733.00
Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios	-165,422.55	-2,422.11	-163,000.44
Pagos procedentes de contratos mantenidos por intermediación o para negocios	0.00	0.00	0.00
Pagos cuenta de los empleados	-122,775.36	-128,741.13	5,965.77
pagos por primas y prestaciones , anualidades y otras obligaciones derivadas de la póliza	0.00	0.00	0.00
otros pagos por actividades de operación	-	-117,692.36	-117,692.36
Dividendos pagados	0.00	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00	0.00
Intereses pagados	-712.29	-135.00	-577.29
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-11,123.14	-12,241.75	1,118.61
Otras entradas (salidas) de efectivo	117,252.25	32,718.26	84,533.99
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	0.00	0.00	0.00
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	0.00	0.00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0.00	0.00	0.00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades.	0.00	0.00	0.00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deudas de otras entidades	0.00	0.00	0.00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
Importe procedente de ventas de activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Compra de activos intangibles	0.00	0.00	0.00
Importe procedente de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Compra de otros activos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	0.00
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00	0.00	0.00

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Otras entradas (salida) de efectivo	0.00	15,018.43	-15,018.43
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-101,805.65</b>	<b>-30,135.04</b>	<b>-71,670.61</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	0.00	0.00
Financiamiento por emisión de título valores	0.00	0.00	0.00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Pagos de prestamos	0.00	0.00	0.00
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	0.00	0.00	0.00
Importe procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-101,805.65	-30,135.04	-71670.61
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente de efectivo			
<b>INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>7,444.49</b>	<b>14,596.16</b>	<b>-7151.67</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>183,639.09</b>	<b>169,042.93</b>	<b>14,596.16</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>191,083.58</b>	<b>183,639.09</b>	<b>7,444.49</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## **YONTUZU C.A.**

### **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### **1. OPERACIONES**

**YONTUZU C.A.** es una Compañía Anónima, radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992151811001** e inscrita con expediente número **103417** en la Superintendencia de Compañías.

EMPRESA, tiene como objeto social:

- ❖ Actividades de Construcción de edificios en General, Actividades de Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Su oficina está ubicada en las calles Cuenca 815 y Eloy Alfaro, CC Multicomercio, Planta Alta, Local 46-47.

#### **2. BASES DE PREPARACIÓN**

##### **Declaración de cumplimiento-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

##### **Responsabilidad de la información-**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

##### **Base de medición-**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

**a) Efectivo en caja y bancos-**

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y en caja. Estas partidas se registran al costo histórico.

**b) Instrumentos financieros-**

**(i) Activos financieros**

**Reconocimiento inicial y medición posterior**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar.

**Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

***Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados***

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según las define la NIC 39. Los

derivados, incluido los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

La Compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 .

#### ***Préstamos y cuentas por cobrar***

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

#### ***Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento***

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, la Compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

La Compañía si tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2019.

## (ii) Pasivos financieros

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar a relacionadas, y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

### **Medición posterior**

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

#### ***Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados***

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la Compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

Al momento de su reconocimiento inicial, la Compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2019 y de 2018.

***Préstamos que devengan intereses***

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

**c) Propiedad, planta y equipo-**

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, de ser el caso. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en los que puedan estar asentados sobre los mismos y se entienden que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las maquinarias y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

A la fecha de cierre o siempre que haya indicios de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surge como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono al estado de resultados integrales según corresponda.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

	<u>Años</u>
Edificios	20 años
Equipos	10 años

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

	<u>Años</u>
Instalaciones	10 años
Muebles, equipos y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	<u>5 años</u>

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos.

Una partida del rubro de propiedad, planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

**d) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago se realizó. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente.

Los ingresos por alquiler de parqueos son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los distribuidores o clientes finales (usualmente con la entrega del producto), y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable.

**e) Costos y gastos-**

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

**f) Arrendamientos-**

La determinación de si un acuerdo constituye o incluye un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a la fecha de su celebración, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de uno o más activos específicos, o si el acuerdo concede el derecho de uso del activo, incluso si tal derecho no se encuentra especificado de manera explícita en el acuerdo.

Los arrendamientos financieros que transfieren a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al inicio del plazo del arrendamiento, ya sea por el valor razonable de la propiedad arrendada, o por el valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento, el que sea menor. Los pagos por arrendamientos se distribuyen entre los cargos financieros y la reducción de la deuda, de manera tal de determinar un ratio constante de interés sobre el saldo remanente de la deuda. Los cargos financieros se reconocen como costos financieros en el estado de resultados integral.

El activo arrendado se deprecia a lo largo de su vida útil. Sin embargo, si no existiese certeza razonable de que la Compañía obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el Activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, menor.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos operativos en el estado de resultados, en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

#### **g) Impuestos-**

##### **Impuesto a las ganancias corriente**

El activo o pasivo por impuesto a las ganancias corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a las ganancias es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2018 y para el año 2017.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a las ganancias respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

##### **Impuesto a las ganancias diferido**

El impuesto a las ganancias para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los

activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

#### **Impuesto sobre las ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

#### **h) Contingencias-**

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

#### **i) Eventos posteriores-**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## **4. USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Varios de los importes incluidos en los estados financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los estados financieros.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

#### **Estimación para cuentas incobrables-**

La Compañía reconoce periódicamente en los resultados del año una estimación para cuentas incobrables con respecto a su portafolio de clientes. La estimación se basa principalmente en la evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la probabilidad razonable de recuperación de los mismos, así como estimación realizada por la gerencia.

Las políticas y procedimientos de cobranzas varían de acuerdo al crédito otorgado, recuperación histórica de la cartera y antigüedad de los vencimientos.

Las estimaciones de las cuentas de clientes se efectúan en base al cálculo del 100% de su cartera con antigüedad mayor a 90 días.

#### **Vida útil de propiedad, planta y equipos-**

La propiedad, planta y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos. En aquellos casos en los que se pueda determinar que la vida útil de los activos debiera disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos.

#### **Impuestos**

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. Dada la naturaleza del contrato de concesión a largo plazo y la complejidad de los acuerdos contractuales existentes, las diferencias que surjan entre los resultados reales y las suposiciones efectuadas, o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros a los ingresos y gastos impositivos ya registrados. La Compañía calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de la autoridad tributaria. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones tributarias anteriores, de existir, y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones tributarias realizadas por la Compañía y sus asesores. Esas diferencias de interpretación pueden surgir en una gran variedad de cuestiones, dependiendo de las circunstancias y condiciones existentes en el lugar de domicilio de la Compañía.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## Notas explicativas del estado de situación financiera y estados de resultados integrales-

**Saldos iniciales.-** Los saldos iniciales se derivan de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, que comprenden normas oficializadas a través de resoluciones emitidas a la fecha de emisión de los estados financieros por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

### Participación de trabajadores

La participación a trabajadores (beneficios a empleados) que se presentaba en una sola línea antes de impuestos, se presenta en el estado de resultados integrales como parte de los gastos de personal.

### Otros gastos, neto

De conformidad con las NIIF, los otros gastos e ingresos se presentan como parte de los costos e ingresos de operación, respectivamente.

## 5. EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	6,109.40	6,079.34
Bancos locales	9.604.11	11,523.50
Inversiones locales	175,370.07	166,036.25
	<u>191,083.58</u>	<u>183,639.09</u>

Los fondos son de libre disponibilidad y si generan intereses.

## 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de cuentas por cobrar comerciales se formaba de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	8,884.88	9,980.47
Otras Cuentas por cobrar	10,599.59	10,769.59
Anticipo a Proveedores	3,000.00	3,000.00
Anticipo a Impto. renta	0.00	0.00
Crédito tributario Ret. Fte	28,890.69	21,199.10
Retención en la fuente	15,673.30	12,241.75
	<u>67,048.46</u>	<u>57,190.91</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Equipo sistema de control	0.00	0.00
Vehicular		

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, de 2018, el saldo de propiedad, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2019			31 de diciembre de 2018		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Valor neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Valor neto
<b>Depreciable</b>						
<b>PROPIEDAD DE INVERSION</b>						
Edificios	3'887,443.56	-696,616.18	3'190,827.38	3'887,443.56	-569,115.39	3'318,328.17
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>						
Maquinarias y herramientas	625.00	-595.20	99.80	625.00	-582.60	112.40
Muebles, equipos y enseres	38,650.84	-34,196.52	4,454.32	38,650.84	-33,639.60	5,011.24
Equipos de computo	1,001.88	-1,001.88	0.00	1,001.88	-1,001.88	0.00
	<u>40,277.72</u>	<u>-35,793.60</u>	<u>4,554.12</u>	<u>40,277.72</u>	<u>-35,224.08</u>	<u>5,123.64</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen gravámenes o pignoraciones sobre los activos registrados como propiedad, planta y equipos, ni éstos han sido dados en garantía.

## 9. SALDOS ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019, de 2018, los saldos por cobrar y por pagar con compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
	Largo plazo	Largo Plazo
<b>Por pagar:</b>		
TARCOM S.A.	298,921.31	324,861.31
DISTELAR C. LTDA.	1'240,286.88	1'263,764.38
GOLFI S.A.	78,233.06	114,673.06
ING. BOLIVAR ROSERO A.	430,691.49	446,639.64
	<u>2'048,132.74</u>	<u>2'149,938.39</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Las cuentas por pagar con parte relacionadas no devengan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

**Administración y alta dirección-**

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de YONTUZU C.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

**(b) Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave-**

La gerencia clave de la Compañía incluye la Gerencia General y su staff de gerentes. Durante los años 2019 y 2018, las remuneraciones agregadas reconocidas por el desempeño de sus funciones ejecutivas, se presentan como siguen:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios sociales	105464.28	108,494.51

Durante los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el grupo gerencial no recibió pagos por asesorías, ni otros rubros por compensaciones, así como tampoco se mantienen otras transacciones realizadas y que no hayan sido reveladas en sus notas.

Durante los años 2019 y 2018, no se han pagado indemnizaciones a presidencia y directores.

**10. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	124.00	44.00
Anticipo de clientes	4,186.71	3,051.02
Otras cuentas por pagar	70,822.68	70,822.68
	<u>75,133.39</u>	<u>73,138.97</u>

**11. PASIVOS ACUMULADOS**

Durante el año 2019, el movimiento de los pasivos acumulados fue como sigue:

	<u>Saldo</u> <u>31.12.19</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.18</u>
Participación a trabajadores	397.00	742.29
Administración Tributaria	2,585.67	2,422.11
Obligaciones con el IESS	2,325.41	2,447.91
	<u>5,281.08</u>	<u>5,612.31</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## **12. IMPUESTOS**

### **(a) Tasa de impuesto y exoneraciones-**

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2019 es del 25%, sobre las utilidades gravables.

## **13. CAPITAL SOCIAL-**

Al 31 de diciembre de 2019, 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de 1 dólares cada una.

## **14. RESERVAS**

### **(a) Reserva legal-**

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## **15. UTILIDADES RETENIDAS**

### **Ajustes de primera adopción.-**

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.07 de la Superintendencia de Compañías, el saldo deudor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

## **16. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y el 9 de Julio del 2020, fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero, contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos



ELABORADO POR:

CPA. MONICA CORRALES RAMIREZ