

YK TEC S. A. (YIKUOSA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

YK TEC S. A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de septiembre de 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima del cantón Guayaquil.

OBJETO SOCIAL: Su objeto económica es venta al por mayor y menor de equipos de computación, incluso partes y piezas

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 4 de Octubre de 2002.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Colon 204 y Pichincha Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992268646001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.1. Declaración de Cumplimiento. Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 diciembre de 2019

2.2 Bases de Medición. Los presentes estados financieros se presentan en Dólar de Estados Unidos Americanos que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la compañía.

2.3. Periodo Contable. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo. El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Inventarios. Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.3. Propiedad Planta y Equipo. Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. Los cargos anuales en

concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto Vida útil

Equipo de Oficina y Muebles 10 años

3.4. Cuentas comerciales a pagar. Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Reconocimiento de ingresos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos. Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Arrendamientos Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.8. Principio de Negocio en Marcha Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.9. Estado de Flujos de efectivo En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas:* 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, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- *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 operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.10. Situación Fiscal Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

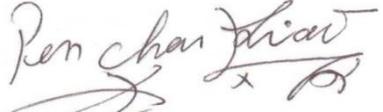
Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

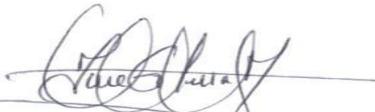
APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros)

Firmadas por el Gerente y Contador.



Representante Legal



Contador

YKTEC S. A. - YIKUOSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO		\$ 142.021,71
ACTIVO CORRIENTE		\$ 141.810,17
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 4.624,00	
Inventarios en Almacén	\$ 137.112,98	
Crédito Tributario (Renta)	\$ 73,19	

ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 211,54
Muebles y Enseres	\$ 423,07	
- (Depreciación Acumulada)	\$ -211,53	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		\$ 35.675,69
Cuentas y Documentos por pagar (Locales)	\$ 35.530,81	
Impuesto Renta Ejercicio	\$ 84,93	
Participación Trabajadores	\$ 59,95	
PATRIMONIO NETO		\$ 106.346,02
Capital suscrito	\$ 800,00	
Ganancias Acumuladas	\$ 105.291,25	
Ganancias Neta del Periodo	\$ 254,77	
PASIVO + PATRIMONIO		\$ 142.021,71



Firma Representante Legal



Firma Contador

YKTEC S. A. - YIKUOSA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS		
Venta de Bienes		\$ 186.564,28
(-)costo de ventas		\$ 167.907,85
Inventario Inicial	\$ 244.691,54	
(+)Compras netas Locales	\$ 75.329,29	
(+)Importaciones	\$ -	
(-) Inventario Final	\$ -152.112,98	
GANANCIA BRUTA		\$ 18.656,43
(-)GASTOS		\$ 18.256,78
Sueldos y Salarios	\$ 9.669,84	
Aportes a la Seguridad Social	\$ 1.174,89	
Beneficios Sociales	\$ 4.229,74	
Honorarios Ocasionales	\$ 195,00	
Contribuciones y Otros	\$ 502,52	
Arriendo	\$ 874,80	
Transporte	\$ 11,10	

Gasto de Gestión	\$	115,18	
Instalación y Organización	\$	79,26	
Gasto de Servicios Básicos	\$	610,36	
Combustible y Lubricantes	\$	8,04	
Suministro Materiales y Repuestos	\$	574,52	
Depreciación de Equipo	\$	211,53	
GANANCIAS o PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION	\$		399,65
Participación de Trabajadores	\$		59,95
GANANCIAS o PERDIDA ANTES DE IMPUESTO	\$		339,70
Impuesto a la Renta	\$		84,93
UTILIDAD DE EJERCICIO	\$		254,77



Firma Representante Legal



Firma Contador

YKTEC S. A. - YIKUOSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DICIEMBRE DE 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$	(15.870,08)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	15.685,71
Clases de cobros por actividades de operación	\$	186.564,28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	186.564,28
Clases de pagos por actividades de operación	\$	(170.878,57)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	(154.522,94)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	\$	(1.001,08)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	(15.269,62)
Impuestos a las ganancias pagados	\$	(84,93)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	(31.555,79)
Pagos de préstamos	\$	(31.555,79)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	(15.870,08)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 20.494,08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 4.624,00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 399,65
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	\$ (66,65)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ (211,53)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ 84,93
Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ 59,95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 15.352,71
(Incremento) disminución en inventarios	\$ (92.578,56)
(Incremento) disminución en otros activos	\$ (890,39)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 108.821,66
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 15.685,71



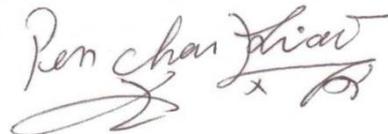
Firma Representante Legal



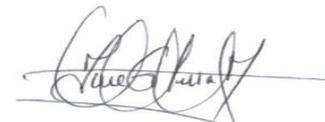
Firma Contador

YKTEC S. A. - YIKUOSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 800,00	\$ 105.291,25	\$ -	\$ 254,77	\$ -	\$ 106.346,02
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 105.291,25	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 106.091,25
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR						
	\$ 800,00	\$ 105.291,25	\$ -			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 254,77	\$ -	\$ 254,77
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				\$ 254,77		\$ 254,77



Firma Representante Legal



Firma Contador

