

YASKEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

YASKEN S.A.- (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Quesyapill, Capital de la República del Ecuador, el 06 de Noviembre de 2008, por el Dr. Iván Zúñiga Zacheo, Notario Valero Cárdenas del Cantón Quesyapill. El objeto social de la compañía es la fabricación de desechos plásticos y servicios de paletizado. La fabricación, comercialización y distribución, venta al por mayor y menor.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2011 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 04 de marzo de 2012 y fueron sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas el 06 de Abril de 2012.

2. ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.0.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2008, Yasken S.A. de acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá emitir sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos Financieros. La entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, arrendados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que le ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

YASKEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionario con solvencia económica,
- 2) manejo eficiente del uso del dinero,
- 3) manejo humano que maneja presupuestos de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones impliquen la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales.- Están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas de ventas más IVA.

Pasivos Financieros. Están registrados por el efectivo recibido, voto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, préstamos financieros, anticipos de clientes y otros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y Cuentas por pagar comerciales.- Están registradas al costo de la transacción más de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros:

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple las obligaciones de la Compañía.

YASKEN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Inventarios - Entre valorados a su costo o valor costo realizable, el menor. Para la industria plástica, el costo se determina por el método del costo específico de acuerdo con los diferentes modelos existentes. Para repuestos y suministros, el costo está determinado por el rubro promedio.

El valor costo realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Propiedades y equipos - Medición en el momento del reconocimiento.

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, se presta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la garantía.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos no importantes se imputan a resultados en el período en que se producen, los importantes se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

	Vida útil en años	Porcentajes
+ Equipos de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
+ Mobiliario, accesorios y equipo	hasta 10	10%
+ Equipos de computación	hasta 5	20%

YASKEN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Reconocimiento de ingresos y gastos - Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

Ventas - Son registradas en la fecha de emisión de la factura por venta y servicio de polistrado de desechos plásticos.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**4. CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido como sigue:

	2012
	(US\$ dólares)
Bancos	157,324.63
Total	<u>157,324.63</u>

Bancos, en los años 2012 constituyen principalmente cuentas de cuenta corriente en Banco Pichincha.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por el valor de US\$ 17,682.29 producto de ventas realizadas a crédito, tal como se detalla a continuación:

PLASTEMPQUES S.A.	35,341.19
NARANJO CENTENO BERTHA	28.34
PLASTEBRI S.A.	1,203.28
CANTOS MORA FRANCISCA CONSUELO	109.48
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31-12-2012	<u>37,682.29</u>

YASKEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2012 está constituido por el valor de US\$ 13.819,74 dólares que han sido otorgados en calidad de anticipos. Los mismos que serán liquidados luego de concluido los trabajos respectivos.

7. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 11.746,61, tal como se detalla a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO X COMPRAS	4.829,32
CREDITO TRIBUTARIO X RET.FTE. A	2.600,15
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.794,14
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2012	9.223,61

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 9.934,31 tal como se detalla a continuación:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	8.256,40
INVENTARIOS DE MATERIALES	1.677,86
TOTAL INVENTARIOS AL 31-12-2012	9.934,31

9. ACTIVO FIJO

Un movimiento de las cuentas de activo fijo, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

TERRENOS	192.503,65
COSTO HISTORICO MAQUINARIAS Y EQ	65.542,36
COSTO HISTORICO VEHICULOS	5.224,31
TOTAL ACTIVO FIJO NETO AL 31-12-2012	263.270,34

10. OTROS ACTIVOS - CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 3.473,67

YASKENI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por el siguiente rubro:

TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31-12-2012	18.893,39
--	------------------

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

IVA POR LIQUIDAR	964,17
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.218,52
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31-12-2012	3.182,69

13. IESS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

12,15% APOORTE PATRONAL	399,66
TOTAL IESS POR PAGAR AL 31-12-2012	399,66

14. PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	
DECIMO TERCER SUELDO	144,54
DECIMO CUARTO SUELDO	1.591,57
VACACIONES	2.468,43
TOTAL AL 31-12-2012	<u>4.184,54</u>

15. NOMINA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes obligaciones:

ROLES DE PAGO	548,01
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1.702,19
TOTAL AL 31-12-2012	<u>2.248,20</u>

YASINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

16. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2012 está constituido por el valor de US\$ 25.937,50 el cual corresponde a valores otorgados por el principal accionista a la Compañía.

17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012, están constituidas por las siguientes rubros:

+ CAPITAL SOCIAL	88.742,38
+ RESERVA LEGAL	4.823,56
+ UTILIDADES ACUMULADAS	43.412,07
+ PERDIDAS ACUMULADAS	(23.900,98)
+ EFECTOS NIIF PRIMERA VEZ	28.057,61
+ RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	<u>7.428,24</u>
TOTAL PATRIMONIO	117.134,87