CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

YANASI S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

YANASI S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2015

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$ Dólares

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Secretario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía YANASI S.A.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ***Yanasi S.A.,*** *que comprende: los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera de Auditoria y Aseguramiento, que contiene una opinión con salvedad.*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para la opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis.

Al 31 de diciembre de 2015, la auditoría independiente no observó la toma del inventario físico efectuado por la empresa, en virtud de que la suscripción del contrato se efectuó el 23 de agosto de 2016; además, la empresa no registra la reserva legal del 10% de acuerdo con las Normas Societarias vigentes.

Opinión.

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Yanasi S.A. al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 25 agosto de 2016.

YANASI S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO

		2015	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	2.043,81	$ 2.000,00
Cuentas por Cobrar	4	14.869,74	0,00
Anticipo de Obras	5	15.000,00	0,00
Anticipo por Servicios Prestados	6	5.195,00	0,00
Préstamos a Empleados	7	900,00	0,00
Credito Tributario (IVA)	8	56.278,96	139.285,71
Crédito Tributario Renta	9	7.252,60	0,00
Inventario	10	530.187,62	1.561.735,09
Total Activo Corriente		$ 631.727,73	$ 1.703.020,80

PASIVO

Corriente			
Proveedores	11	$ 600.229,27	$ 1.689.413,66
Comisiones por Pagar	12	435,14	0,00
Retenciones en la Fuente	13	231,49	0,00
Participación de Trabajadores	14	3.685,33	0,00
Impuesto a la Renta	15	4.594,38	0,00
Beneficios Sociales por Pagar	16	2.522,03	0,00
IESS por Pagar	17	2.940,91	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relc.		0,00	1.200,00
Otras Cuentes y Documentos por Pagar No Relc.		0,00	11.607,14
Total Pasivo Corriente		$ 614.638,55	$ 1.702.220,80

PATRIMONIO

Capital Suscrto	18	$ 800,00	$ 800,00
Utilidad del Ejercicio	19	16.289,18	0,00
Total Patrimonio		$ 17.089,18	$ 800,00
Total Pasivo y Patrimonio		$ 631.727,73	$ 1.703.020,80

Ver notas a los estados financieros.

YANASI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		2014	2015
Ventas	$	-	717.179,29
Inventario Inicial	$	401.020,80	1.160.714,29
Compras netas	$	1.160.714,29	0,00
Total Inventario Final	$	1.561.735,09	530.187,62
Utilidad Bruta en Ventas		**0,00**	**70.641,56**
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración	$	-	37.636,47
Gastos de operación	$	-	8.436,19
Total Gastos	$	-	46.072,66
Utilidad Operacional	$	-	24.568,90
15% participación trabajadores	$	-	-3.685,33
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	$	-	**20.883,57**
22% Impuesto a la Renta	$	-	-4.594,38
Utilidad Liquida del Ejercicio	$	-	**16.289,18**

Ver notas a los estados financieros.

YANASI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE A SOCIOS	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD EJERCICIO	UTILIDAD EJERCICIO ANT.	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Utilidad del ejercicio		0,00	0,00	16.289,18	0,00	16.289,18
Diciembre 31 de 2015	**$ 800,00**	0,00	**0,00**	**16.289,18**	**0,00**	**17.089,18**

Ver notas a los estados financieros.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

YANASI S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVIDAD DE OPERACIÒN	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo recibido de clientes	*717.179,31*
Cuentas por CobrarClientes	*-14.869,74*
Crédito Tributario IVA	*-56.278,96*
Crèditop Tributario Renta	*-7.252,60*
Otros Gastos Administrativos	*-2.000,00*
	636.778,01
Efectivo pagado a proveedores de mercaderias	
Cuentas por Pagar Proveedores	-582.381,83
Impuesto a la Renta por Pagar	*(4.594,38)*
Participaciupon Trabajadores por Pagar	*(3.685,33)*
	-590.661,54
Efectivo pagado a otros proveedores	
Gastos Administrativos y Ventas	*-8.436,19*
Gastos de depreciación y amortización	*-37.636,47*
	-46.072,66
ACTIVIDAD DE INVERSIÒN	***0,00***
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	***0,00***
Incremento (Disminución) neto del efectivo y Equivalentes al Efectivo	*43,81*
Efectivo y Equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	*2.000,00*
Efectivo y Equivalentes al final del periodo	***$ 2.043,81***

Ver notas a los estados financieros.

Yanasi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015.

1.Operaciones y Escenario Económico

La Compañía Yanasi S.A., fue constituida el 25 de noviembre de 2011 en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil, el 2 de diciembre de 2011. El objeto social de la compañía es dedicarse a la compraventa, corretaje, administración, permuta, arrendamiento de bienes inmuebles urbanos y rurales.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas. Estas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja	$	1,998.53
Bancos		45.28
	$	2,043.81

Saldo conciliado revelado por la compañía al 31 de diciembre de 2015 provenientes de ventas realizadas en el periodo.

4. Cuentas por Cobrar

Geovanna Calderòn	$	307.44
Norka Valarezo Mora		700.03
Emvial		13,862.27
	$	14,869.74

Registra el saldo de los créditos concedidos a los clientes en la venta de materiales eléctricos, sin intereses.

Yanasi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015.

5. Anticipo de Obras **$ 15,000.00**

Revela el Saldo del anticipo concedido Al Ing. Fernando Zúñiga, por estudio realizado de factibilidad para instalaciones de red eléctrica de alta tensión.

6. Anticipo por Servicios Prestados **$ 5,195.00**

Contabiliza el saldo del anticipo otorgado al Ing. Edgar Campos, generado por los servicios profesionales prestados a la empresa hasta el 31 de diciembre de 2015.

7. Préstamos a Empleados **$ 900.00**

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015, por el préstamo otorgado al Ing. Fernando Zúñiga, el cual será liquidado en la finalización del estudio de las instalaciones de Red eléctrica de Alta Tensión.

8 Crédito Tributario IVA	2014	2015	Variación
	$ 139,285.71	$ 56,278.96	$ 83,006.75

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, proveniente de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado.

9. Crédito Tributario Renta **$ 7,252.60**

Importe del saldo de las retenciones en la fuente generada por la comercialización de materiales eléctricos hasta el 31 de diciembre de 2015.

10- Inventario	2014	2015	Variación
	$ 1,561,735.09	$ 530,187.62	$ 1,031,547.47

Revela el stock físico establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, integrado por materiales eléctricos y otros.

11. Proveedores	2014	2015	Variación
	$ 1,689,413.66	$ 600,229.27	$ 1,089,184.39

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales por la compra de materiales eléctricos y otros, sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.

YANASI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

12. Comisiones por Pagar **$ 435.14**

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015, proveniente de las comisiones sobre las ventas realizadas por el Comisionista Kleber Oyola.

13. Retenciones en la Fuente **$ 231.49**

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015, proveniente de las retenciones en la fuente efectuadas a la compañía.

14. Participación de Trabajadores **$ 3,685.33**

Contabiliza el 15% de participación para los trabajadores, establecido por la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

15. Impuesto a la Renta **$ 4,594.38**

Contabiliza el saldo del Impuesto a la Renta pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2015.

16. Beneficios Sociales por Pagar

Décimo Tercer sueldo	$ 1,134.61
Décimo Cuarto Sueldo	820.10
Vacaciones	567.32
	$ 2,522.03

Contabiliza el saldo de las provisiones de beneficios sociales de los trabajadores establecidos al 31 de diciembre del año 2015.

17.IESS por Pagar

Aportes Personal 9.45%	$ 1,286.65
Aportes Patronal 12.15%	1,654.26
	$ 2,940.91

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015 pendiente de consignar al IESS, por aportes.

Ver notas a los estados financieros.

YANASI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

18. Capital Suscrito **$ 800.00**

Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

19. *La utilidad liquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2015 asciende a la cantidad de $ 16,289.18.*

20. *De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo del año 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objetivo es dedicarse a la compraventa, corretaje, administración, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales. etc., no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de autor.*

21. *Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2012, 2013, 2014, incluso 2015, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

22. Hechos Subsecuentes
Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros (agosto 25 de 2016), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.