

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributarista
SCRNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 9723
Reg. Nac. de Contadores 22913
ConsultoraCepeda@hotmail.com

FANASI S.A.

Estados Financieros
31 de Diciembre del año 2018

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación financiera
Estado de Resultados Integrales
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
Societario - Contable - Tributarista
SCRNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 22813
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 estudiado los estados financieros adjuntos de la Compañía YANASI S.A., que comprende: el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2016, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto 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 Auditoría y Aseguramiento, que contiene una opinión limpia.

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 auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría obtenga suficiente evidencia apropiada y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos relacionados 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 existentes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría 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.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía YANGL S.A. al 31 de diciembre del año 2016 y los resultados de sus operaciones, terminadas en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpt. Efraín E. Céspedes Rinducet
SC RNAB 159 Auditor Externo
Lapinsia Profesional 3729
Rég. Nuc. de Contadores 2203
Guayaquil, 24 de Abril del 2018

VENAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		ACTIVO	
		2019	2018
Cuentas			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	1	2,041.81	105,635.80
Cuentas por Cobrar	2	15,855.74	1,182,183.75
Documentos por Cobrar	3		6,196.12
Anticipos de Obras	4	15,000.00	
Anticipos a Servicios Prestados	5	5,183.00	
Prepagos a Empleados	6	900.00	
Créditos Tributarios IVA	9	16,179.36	82,889.89
Créditos Tributarios Renta	10	7,252.60	11,917.84
Intereses	11	538,197.62	405,524.12
Total de Activos		615,727.75	1,479,775.76
PASIVO			
Cuentas			
Proveedores	12	505,218.27	1,893,831.12
Comisiones por Pagar	13	416.18	
Reservaciones en la Fuente	14	211.49	
Participación de Trabajadores	15	5,045.13	5,297.84
Impuesto a la Renta	16	4,594.18	6,684.16
Beneficios Sociales por Pagar	17	2,522.03	
Acos por Pagar	18	1,940.91	663.25
Obligaciones Soc.	19		20,492.12
Total Pasivo Corriente		614,618.33	1,928,667.52
Pasivo a Largo Plazo			
Otros Cuentos por Pagar	20	0	116,621.49
Total Pasivo		614,618.33	1,435,271.97
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	21	800.00	800.00
Utilidad Neta del Ejercicio	22	16,289.18	25,413.57
Utilidad No Distribuida	23		26,269.18
Total Patrimonio		17,089.18	46,544.77
Total Pasivo y Patrimonio		631,707.51	1,479,775.76

4
VANASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	2016	2015
<i>Pérdida</i>	717,179.29	1,833,162.36
<i>Incremento Inicial</i>	1,380,776.28	336,387.62
<i>Cargos Nuevos</i>		2,034,100.88
<i>Total Incremento Final</i>	336,187.62	866,724.72
<i>Utilidad Bruta en Vanos</i>	79,461.39	66,132.28
<i>Gastos Operacionales</i>		
<i>Gastos de Administración</i>	37,436.47	33,054.69
<i>Gastos de Operación</i>	5,436.19	
<i>Total de Gastos</i>	42,872.66	33,054.69
<i>Utilidad Operacional</i>	24,548.90	35,317.69
<i>13% Participación a Trabajadores</i>	(3,683.14)	(3,287.64)
<i>Utilidad Antes de Impuestos e la Renta</i>	20,865.77	30,030.05
<i>12% Impuesto a la Renta</i>	(1,394.38)	(6,404.39)
<i>Utilidad Líquida del Ejercicio</i>	19,471.39	23,625.67

YANAM S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Entre 01/2018	CAPITAL SUSCRITO	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Capital	800.00	16,289.18	23,415.57	40,504.75
Dic.31/2018	800.00	16,289.18	23,415.57	40,504.75

132.707.41 a 130.237.400.000.000.000

TANAMSA
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>FLUJO DE OPERACIÓN</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	717,176.31	1,833,482.56
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	713,178.31	1,849,170.56
<u>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</u>	<u>2,000.00</u>	<u>(15,613.99)</u>
<u>FLUJO DE FINANCIAMIENTO</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>FLUJO DE INVERSIÓN</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>INCREMENTO (DIMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</u>	<u>\$ 2,000.00</u>	<u>\$ (15,613.99)</u>
<i>Saldo Inicial Flujos de Efectivo y Equivalentes al Ejercicio</i>	<i>\$ 41.61</i>	<i>\$ 2,942.61</i>
<i>Saldo Final Flujos de Efectivo y Equivalentes al Ejercicio</i>	<i>\$ 2,041.61</i>	<i>\$ (12,671.38)</i>

PER NETAS A LOS EFECTOS FINANCIEROS

FANAM S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

1. Operaciones y Estructura Económica

La Compañía FANAM S.A., fue constituida el 25 de Noviembre de 2011 en la Ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas ante el Notario Trigueros del Cantón Guayaquil Dr. Piero Gastón Ayarce Viqueza e inscrita en el Registro Mercantil de la Ciudad de Guayaquil, el 02 de Diciembre del 2011. El Objeto social de la Compañía es dedicarse a la compraventa, corretaje, administración, permisos, arrendamiento de bienes inmuebles Urbanos y rurales, compra y venta de materiales eléctricos industriales y construcción de redes y tendidos eléctricos.

2. Prácticas Contables Significativas

Las prácticas contables de la compañía FANAM S.A. han sido establecidas por el ente contable. Estas Políticas 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 algunos partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos anteriores basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Resultados Integrales, Balance General, Flujo de Efectivo de Caja y de Erobación del Patrimonio de la Empresa, se lo presenta hasta el 10 de febrero para analizarlo en el Directorio para su respectiva aprobación.

Seguimiento Legal: todas las transacciones operativas, económicas y financieras son reportadas con su respectivo documento de respaldo que garantiza la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también la significatividad, materialidad o importancia relativa.

Los valores en Efectivo o Equivalente de Efectivo están sustentados mediante actas de cheque que se lo realizan diariamente a todos los corrientes, y los valores que se presentan en la cuenta bancos están revelados por las conciliaciones bancarias que se las hacen mensualmente en base a los estados bancarios que envían las instituciones financieras donde FANAM S.A. Mantiene relaciones financieras para conciliarlos según los libros bancos de la empresa, cuyo resultado se presentan en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros

FANASH S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016

Cuentas y Valores por Cobrar. Se registran en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores se registran íntegramente, ya que el servicio, que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren de retrasos, existiendo un convenio por el cumplimiento de los servicios que prestan. Se manejan mediante la suscripción de un cheque a nombre de FANASH S.A. Con fecha de pago en cumplimiento a la transacción de 10-60-90 días.

Inventarios. Inmaculados en una empresa que vende productos al por mayor y menor además, la mayoría de nuestros productos se colocan en los proyectos que desarrollamos.

Para la evaluación de los activos fijos (Propiedad, Planta y Equipo) se lo hará en base a las normativas contables y tributarias vigentes, manteniéndose al principio de consistencia y se anotará en los respectivos registros contables.

Propiedades, Planta y Equipo

Activos	Años
Terranos	-
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinaria y Equipos	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	18
Herramientas	10

Cuentas por Pagar. Las obligaciones que mantiene FANASH S.A. Con terceros se lo registrará y se controlará a través de los respectivos mayores contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se los realizará y controlará para determinar la legitimidad de estos gastos financieros que producen los requerimientos de estos compromisos.

Patrimonio. Las cuentas patrimoniales se registran en el libro societario, libro de participaciones de resultados obtenidos de ejercicios anteriores y de utilidades que se hayan obtenido en el ejercicio que termina también habrá registros especiales como los beneficios sociales y los que concierne a las retenciones de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros

YANASI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016

3.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Bancos \$ 185,655.80

Saldos conciliados establecidos por la Compañía al 31 de Diciembre del año 2016.

4.- Cuentas por Cobrar Clientes

2015	2016	Variación
\$ 14,869.74	\$ 1,358,183.79	\$ 1,373,114.05

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de año 2016, proveniente de los créditos otorgados a la Compañía Inmobiliaria C. Ltda. Según contratos suscritos con Tamarit S.A.

5.- Documentos por Cobrar \$ 6,596.12

Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2016, generados por los cheques en caja de clientes que se encuentran perfeccionados.

6.- Anticipo de Obras

Esta nota se registra en el comparativo por su movimiento en el año 2015 por el valor de \$ 25,000.00 y en el año 2016 no tiene movimiento.

7.- Anticipo a Servicios Prestados

Esta nota se muestra en el comparativo por su movimiento en el año 2015 por el valor de \$ 3,193.00 y en el año 2016 no tiene movimiento.

8.- Previsiones a Empleados

Esta nota se muestra en el comparativo por su movimiento en el año 2015 por el valor de \$ 840.00 y en el año 2016 no tiene movimiento.

9. Crédito Tributario IVA

	2015	2016	Variación
	\$ 56,278.96	\$ 81,888.49	\$ 25,609.53

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2015, generado por las Compras Locales de materiales Eléctricos.

10. Crédito Tributario Impuesto a la Renta

	2015	2016	Variación
	\$ 7,252.60	\$ 11,927.44	\$ 4,674.84

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2016, generado por las retenciones en la fuente efectuadas a la compañía en la comercialización de implemento eléctrico.

11. Inventario

	2015	2016	Variación
	\$ 538,187.62	\$ 881,524.12	\$ 343,336.50

Representa el stock establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016, confirmado por materiales eléctricos de alta potencia en general.

12. Proveedores

	2015	2016	Variaciones
Nacionales	\$ 680,279.27	\$ 1,895,611.12	\$ 1,215,331.85

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2016, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales por la compra de materiales eléctricos.

13. Gastos por Pagar

Este rubro se muestra en el comparativo por su incremento en el año 2015 por el valor de \$ 425.14 y en el año 2016 no tiene movimientos.

14. Retenciones en la Fuente

Este rubro se muestra en el comparativo por su incremento en el año 2015 por el valor de \$ 271.49 y en el año 2016 no tiene movimientos.

15. Participación de Trabajadores 15%	2015	2016	Variaciones
Nacionalidad	\$ 3,685.33	\$ 5,297.64	\$ 1,612.31

Registra el valor de repartición para los en el periodo fiscal terminado el 31 del año Diciembre de 2016.

16. Impuesto a la Renta por Pagar

	2015	2016	Variaciones
	\$ 4,394.39	\$ 6,604.39	\$ 2,210.01

Registra el importe del 22% de Impuesto a la Renta generado durante el desarrollo de la actividad económica desarrollada en el periodo fiscal terminado el 31 del año Diciembre de 2016.

17. Beneficios Sociales por Pagar

Esta nota se muestra en el comparativo por su movimiento en el año 2015 por el valor de \$ 2,522.03 y en el año 2016 no tiene movimiento.

18. Obligaciones con el IESS **\$ 665.25**

Saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2015, pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

19. Obligaciones con el SRI **\$ 20,451.12**

Saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2016, pendientes de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

20. Otros Cuentas por Pagar a largo plazo **\$ 106,621.49**

Saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2016 con obligaciones a largo plazo con terceros personas que no han aportado con capital para poder cumplir con los contratos.

21. Capital Suscrito

\$ 800.00

Saldo revelado por la Compañía al 31 de Diciembre del año 2016 integrado por Participaciones nominativas

22.- La Compañía registra la utilidad líquida de \$ 23,415.57 producto de la actividad económica desarrollada hasta el 31 de diciembre del año 2016.

23.- La Utilidad No distribuida fue de: \$ 16,289.18 producto de la acumulación del año 2015.

24.- De acuerdo a la Resolución Societaria No 040 QJJ/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 importación de materiales eléctricos industriales, etc., no restando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

25.- Los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de los períodos contables 2014,2015 inclusive, 2016, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

26. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros, en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.

