

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario – Contable – Tributario
SCRNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2202
ContableCepeda@hotmail.com

YANASI S.A.

Estados Financieros
31 de Diciembre del año 2017

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\$ Dólar

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Secretaría - Contable - Tributario
SCRNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 22013
ContadoraCepeda@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía YANASH S.A., que comprende: el estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2017, el Estado de Resultados Integrar, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectos, 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 externa cumpla con requerimientos éticos 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 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 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 aplicados son apropiados y de que las estimaciones contables afectadas 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 jerárquicos mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía YANAS S.A. al 31 de diciembre del año 2017 y los resultados de sus operaciones terminadas en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.



Efraín Cepeda Jiménez
SC/RSAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5773
Reg. Nro. de Contadores 2209
Guayaquil, 12 de Agosto del 2018

3
TANAM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		ACTIVO	
		2016	2017
Cuentas			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	1	145,655.80	2,450.76
Cuentas por Cobrar	4	2,304,353.79	81,293.24
Documentos por Cobrar	3	8,596.12	1,960.12
Crédito Tránsito IVA	6	81,888.49	56,944.31
Crédito Tránsito Renta	7	11,527.44	11,538.83
Inventarios	8	803,636.12	403,504.12
Total de Activos Cuentas		2,475,775.76	858,208.88
Propiedad, Planta y Equipo			
Depreciación - Casa	9		145,880.00
Depreciación Acumulada			-726.80
Total Propiedad, Planta y Equipo			145,153.20
Total Activos		2,475,775.76	1,003,362.08
PASIVO			
Cuentas			
Proveedores	10	1,895,833.12	672,683.13
Participación de Trabajadores	11	5,797.84	2,359.46
Impuestos a la Renta	12	4,404.39	2,799.63
Ivas por Pagar	13	662.25	780.88
Obligaciones SV	14	10,453.12	
Total Pasivo Cuentas		1,928,647.12	678,623.10
Pasivo a Largo Plazo			
Otras Cuentas por Pagar	15	326,623.69	365,263.24
Total Pasivos		2,475,270.81	1,043,886.34

PATRIMONIO

Capital Suscrito	16	800.00	800.00
Utilidad Neta del Ejercicio	17	23,413.37	8,477.42
Utilidad No Distribuida	18	15,098.18	16,704.75
Total Patrimonio		<u>49,311.55</u>	<u>25,982.17</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>2,475,771.70</u>	<u>1,693,919.63</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2016	2017
<i>Financiación</i>	1,872,162.58	176,166.12
<i>Interés sobre Inicial</i>	338,187.62	802,524.72
<i>Compras Netas</i>	2,010,146.89	
<i>Total Inversión Final</i>	<u>800,324.72</u>	<u>802,524.72</u>
Utilidad Bruta en Ventas	<u>86,322.58</u>	<u>176,166.12</u>
Gastos Operacionales		
Gastos de Administración	22,034.80	163,371.71
Gastos de Operación		
Total de Gastos	22,034.80	163,371.71
Utilidad Operacional	15,317.00	14,346.41
17% Participación a Trabajadores	(3,207.84)	(2,388.48)
Utilidad Antes de Depósitos a la Reserva	18,978.96	12,408.93
17% Depósito a la Reserva	(6,804.58)	(2,109.51)
Utilidad Líquida del Ejercicio	<u>16,296.18</u>	<u>9,677.42</u>

TANAM S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	CAPITAL SUSCRITO	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<i>Entre 90/2017</i>				
Capital	800.00	39.704.73		50,182.17
Utilidad			9,677.42	
<i>Dic. 31/2017</i>	<u>800.00</u>	<u>39,704.75</u>	<u>9,677.42</u>	<u>50,182.17</u>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VANAG S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>FLUJO DE OPERACIÓN</u>	2016	2017
EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	1,011,182.28	176,166.12
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	(469,576.14)	(60,173.16)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	181,606.14	(84,007.04)
<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>
INCREMENTO (DESMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 181,606.14	\$ (84,007.04)
<i>Saldo Inicial Flujo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	<i>\$ 2,642.61</i>	<i>\$ (182,703.04)</i>
<i>Saldo Final Flujo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	<i>\$ 181,606.14</i>	<i>\$ (266,710.08)</i>

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

YANASI S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre de 2017****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 Triguero del Cantón Guayaquil Dr. Piero Gudiño Ayvar Vincentini 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, arrendamientos de bienes inmuebles Urbanos y rurales, compra y venta de materiales eléctricos industriales y construcción de redes y tendidos eléctricos.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía Yanasi 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 algunas supuestas inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración 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 estimación de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

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

Soporte Legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras son soportadas con su respectivo documento de respaldo que sustenta 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 entes, y los valores que se presentan en la cuenta banco están respaldados por las conciliaciones bancarias que se las hacen mensualmente en base a los estados bancarios que envían las instituciones financieras donde YANASI S.A. mantiene relaciones financieras para conciliarlas según los libros banco de la empresa, cuyo resultado se presentan en los estados financieros.

YANAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

Cuentas y Valores por Cobrar: Se registran en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no registran intereses, ya que el servicio, que la empresa brinda a la distinguida clientela lo hace mediante suscripción de contratos pagaderos a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre pagan de retiro, existiendo un convenio por el cumplimiento de los servicios que prestan. Se manejan mediante la suscripción de un cheque a nombre de YANAS S.A. Con fecha de pago en cumplimiento a la transacción de 30-60-90 días.

Inventarios: Insumos es 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 el principio de constancia y se anudará en los respectivos registros contables.

Propiedades, Planta y Equipo

Activos	Años
Tarjetas	-
Edificio	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Máquinas y Equipos	10
Instalaciones	10
Vehículos	3
Equipos de Oficina	10
Herramientas	10

Cuentas por Pagar: Las obligaciones que mantenga YANAS S.A. Con terceros se lo registrará y se controlará a través de los respectivos controles contables como también los respectivos intereses que generen por estos compromisos se lo 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 rendidos 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 los relativos 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 2017

3.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Bancos \$ 2,458.70

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

4.- Cuentas por Cobrar Clientes

	2016	2017	Variación
	<u>\$ 1,088,185.79</u>	<u>\$ 802,783.24</u>	<u>\$ 1,285,790.55</u>

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de año 2017, proveniente de los créditos otorgados a la Compañía Danalucero C. Lda. Según contratos suscritos con Yanasi S.A.

5.- Documentos por Cobrar \$ 1,968.12

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por los cheques en caja de clientes que se encuentran pendientes.

6.- Crédito Tributario IVA

	2016	2017	Variación
	<u>\$ 81,888.49</u>	<u>\$ 56,944.95</u>	<u>\$ 24,943.54</u>

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, arrastrando el saldo del año 2016.

7.- Crédito Tributario Impuesto a la Renta

	2016	2017	Variación
	<u>\$ 12,927.44</u>	<u>\$ 11,926.65</u>	<u>\$ 9.21</u>

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las retenciones en la fuente efectuadas a la compañía en la comercialización de implementos eléctricos.

8. Inventario	2016	2017
	\$ 801,524.12	\$ 801,524.12

Representa el stock establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, conformado por materiales eléctricos de alta potencia en general.

9. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017
Edificios – Departamento Casa		145,000.00
Total Prop., Planta y Equipo		<u>145,000.00</u>
Depreciación Acumulada		-770.00
Total Prop., Planta y Equipo		<u>144,230.00</u>

10. Proveedores Nacionales	2016	2017	Variaciones
	\$ 1,893,631.12	\$ 872,685.15	\$ 1,022,945.97

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2017, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales por la compra de materiales eléctricos.

11. Participación de Trabajadores 15%	2016	2017	Variaciones
	\$ 3,297.64	\$ 2,188.46	\$ 1,109.18

Registra el valor de repartición para los en el periodo fiscal terminado al 31 del año Diciembre de 2017.

12. Impuesto a la Renta por Pagar

	2016	2017	Variaciones
	\$ 6,084.39	\$ 2,729.53	\$ 3,354.86

Registra el importe del 27% de Impuesto a la Renta generado durante el desarrollo de la actividad económica desarrollada en el periodo fiscal terminado al 31 del año Diciembre de 2017.

13. Obligaciones con el IESS	\$ 780.28
-------------------------------------	------------------

Saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2017, pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

14. Obligaciones Soci.

Esta nota se muestra en el comparativo por su movimiento en el año 2016 por el valor de \$ 20,451.12 y en el año 2017 el resultado fue créditos tributarios.

15. Otras Cuentas por Pagar a largo plazo**\$ 165,193.24**

Sobres consolidados al 31 de diciembre del año 2017 son obligaciones adjudicadas a largo plazo con terceros personas que nos han aportado con capital para poder finalizar con éxito los proyectos adjudicados.

16. Capital Suscrito**\$ 606.00**

Saldo conformado por acciones nominativas de la Compañía al 31 de Diciembre del año 2017.

17.- La Compañía registra la utilidad líquida de \$ 9,677.42 producto de la actividad económica desarrollada hasta el 31 de diciembre del año 2016.

18.- La Utilidad No distribuida fue de \$ 18,704.75 producto de la acumulación del año 2013.

19.- De acuerdo a la Resolución Societaria N.º 040 QJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 19 de marzo el año 2004, y conforme a la Escritura Pública de Constitución de la compañía, su objetivo es dedicarse a la importación de materiales electrónicos industriales etc, no resolviendo tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

20.- Los ejercicios contables terminados al 31 de Diciembre de los periodos contables 2014-2015 inclusive 2016, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributaria del Servicio de Rentas Internas.

21.- Hechos Subsecuentes.- Entre el 31 de Diciembre del 2017 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.

Véase notas a los estados financieros.

