

*Evon, Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Socios-Cuentable-Tributarista
Registro Nac. De Contadores 2283
Licencia Profesional 1727
evoncpa_cpa@123.com.ec*

YANAST S.A.

*Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018*

Contenido:

*Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros*

USD dólares

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 comprenden los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el año terminado en esta fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esta fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emití el informe con 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 principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluido el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen 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. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra 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 de la compañía.



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 para una opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Kinati S.A. y los resultados de sus operaciones, terminados en esta fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Econ. Cpe. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5734
Guayaquil, septiembre 17 de 2019



YANASI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO			2017	2018
Corriente				
Efectivos y Equivalentes del Efectivo	3	\$	3.450,76	\$ 234,20
Cuentas por Cobrar	4		80.393,24	108.909,59
Credito Tributario	8		66.881,16	38.031,32
Inventario	9		801.524,12	544.011,31
Documentos por Cobrar			1.950,12	0,00
Total Activo Corriente		\$	954.249,28	\$ 690.785,91
Propiedades, Planta y Equipos		7		
Departamento-Casa		\$	145.000,00	\$ 145.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipos		\$	145.000,00	\$ 145.000,00
Depreciación Acumulada			-7.250,00	-14.500,00
Total Propiedades, Planta y Equipos		\$	137.750,00	\$ 130.500,00
Total Activo		\$	1.091.999,28	\$ 821.285,91
PASIVO				
Corriente				
Proveedores	9	\$	672.685,10	\$ 358.990,00
Obligaciones con el ISE	9		780,28	819,58
Participación de Trabajadores	10		2.189,46	2.049,10
Impuesto a la Renta por Pagar	11		2.729,53	2.554,54
Total Pasivo Corriente		\$	678.384,42	\$ 362.413,22
Pasivo a Largo Plazo				
Otras Cuentas por Pagar	12	\$	186.383,24	\$ 106.154,07
Total Pasivo Largo Plazo		\$	186.383,24	\$ 106.154,07
Patrimonio				
Capital Suscrito	13	\$	800,00	\$ 800,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones			0,00	293.479,48
Utilidad no distribuida			30.704,75	49.382,17
Utilidad del Ejercicio	14		9.677,42	9.067,00
Total Patrimonio		\$	50.182,17	\$ 352.718,65
Total Pasivo y Patrimonio		\$	1.093.950,83	\$ 821.285,92

Ver notas a los estados financieros.



YANASI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ventas	\$ 257.512,81
Utilidad Bruta	\$ 257.512,81
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 243.852,18
Total Gastos Operacionales	\$ 243.852,18
Utilidad antes de Impuesto a la Renta y 18% Participación de Trabajadores	13.660,63
	<u>-2.049,09</u>
	11.611,54
Impuesto a la Renta 22%	<u>-2.554,34</u>
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 9.057,00

Ver notas a los estados financieros.

YANASI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL SUSCRITO	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES EJERC. ANT.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Inicio 1/01/18	800,00		39.704,75	9.677,42	50.182,17
Ajustes		293.475,46	8.677,42	-9.677,42	293.475,46
Utilidad 2018				9.057,00	9.057,00
Total 31/12/2018	800,00	293.475,46	48.382,17	9.057,00	352.714,63

Ver notas a los estados financieros.



6

YANASI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

Actividades de Operación	2017	2018
Saldo Inicial de Caja - Bancos	185.855,83	
Receibos de Clientes	179.168,12	149.003,73
Pagados a Proveedores y empleados	(186.377,14)	(173.220,79)
Flujo Neto de Actividad de Operación	3.495,79	(2.214,96)
Actividades de Inversión	0	0
Flujo Neto de Actividad en Financiamiento	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		(2.214,96)
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo		3.495,79
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0	<u>1.280,83</u>

Ver notas a los estados financieros.



YANASI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Operación y Escenario Económico

La compañía Yanasi S.A., fue constituida el 23 de noviembre de 2011 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil DR. Piero Gastón Ayazart Viqueira, 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 de bienes e inmuebles urbanos y rurales, compra venta de materiales eléctricos industriales y construcción de redes y tendidos eléctricos.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de, 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 estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La presentación y aprobación de los Estados Financieros, Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo de la empresa se le 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 garantiza la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también la significatividad, materialidad o importancia relativa.

Los valores en Efectivo de Efectivo están sustentados mediante actas de arqueo que se lo realiza diariamente a todos los custodios y los valores que se presentan en la cuenta bancaria están respaldados por las conciliaciones bancarias que se las hace mensualmente en base a los estados bancarios que envían las instituciones financieras a la compañía Yanasi S.A., que mantiene relaciones financieras para conciliarlas según los libros bancarios de la empresa cuyo resultado se presentan en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.



YANASI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 su distinguida clientela lo hace mediante suscripciones de contratos pagaderos a fecha posterior de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren de retraso, existiendo un convenio por el cumplimiento de los servicios que prestan. Se manejan mediante la suscripción de un cheque a nombre de YANASI S.A. Con fecha de pago en cumplimiento a la transacción de 30-60-90 días.

Inventarios.- YANASI S.A., 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 Equipos) se lo hará en base a las normativas contables y tributarias vigentes, manteniéndose el principio consistente y se anudará en los respectivos registros contables.

Cuentas por Pagar. Las obligaciones que mantenga YANASI 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 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 conciernen a los relativos de impuestos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

Propiedades, Plantas y Equipos	Tasa
Tierras	
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Máquinas y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Herramientas	10%
Vehículos	20%

Ver notas a los estados financieros.



YANASI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo **\$ 234.20**

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

4. Cuentas por Cobrar Clientes	2017	2018	Variación
	\$ 88,393.24	\$ 102,509.08	\$ 28,115.84

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de los créditos otorgados a la compañía Inmaelectro C. Ltda. Según contratos suscritos con la empresa Yanasi S.A.

5. Créditos Tributarios	2017	2018	Variación
	\$ 68,881.60	\$ 38,031.22	\$ (30,850.38)

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por el Impuesto al Valor Agregado en la cantidad de \$ 26,043.41 e Impuesto a la Renta \$ 11,987.81, generado por la comercialización de implementos eléctricos.

6. Inventarios	2017	2018	Variación
	\$ 891,524.12	\$ 544,011.31	\$ (257,512.81)

Importe del saldo del inventario al 31 de diciembre de 2018, conformado por materiales eléctricos de alta potencia en general.

7. Propiedades, Planta y Equipo	2017	2018	Variación
Edificio - Depto. Caba	\$ 145,000.00	\$ 145,000.00	\$ 0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 145,000.00	\$ 145,000.00	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	7,250.00	14,300.00	7,250.00
Total Neto Prop. Planta y Equipo	\$ 137,750.00	\$ 130,500.00	\$ 7,250.00

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas reparaciones se cargan a gastos o incurriéndose en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones.

8. Proveedores	2017	2018	Variación
	\$ 872,683.13	\$ 356,990.00	\$ (515,693.13)

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2018, pendiente de liquidar a los proveedores nacionales por la adquisición de materiales eléctricos.

Ver notas a los estados financieros.



YANASI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

9. Obligaciones con el IESS	2017	2018	Variación
\$	788,28	\$ 819,58	\$ 39,30

Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2018.

10. Participación de Trabajadores	2017	2018	Variación
\$	2,189,46	\$ 2,049,10	\$ (140,36)

Registra el 13% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2018.

11. Impuesto a la Renta	2017	2018	Variación
\$	2,729,53	\$ 2,534,54	\$ (194,99)

Contabiliza el de impuesto a la renta generado durante el desarrollo de la actividad económica desarrollada en el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2018.

12. Otras Cuentas por Pagar LP	2017	2018	Variación
\$	165,393,24	\$ 106,154,87	\$ (59,238,37)

Saldo conciliado por la compañía por obligaciones adquiridas a largo plazo con terceros personas que no han aportado con capital al 31 de diciembre de 2018.

13. Capital Suscrito	\$	800,00
----------------------	----	--------

Integrado por 800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de las Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2018.

14. La utilidad de la compañía durante el desarrollo de sus actividades comerciales asciende a la cantidad de \$ 9,057.00 31 de diciembre de 2018.
--

15. Reserva Legal

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe de transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 30% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Ver notas a los estados financieros.

- Ver notas a los estados financieros.

