

POLITICAS CONTABLES

Empresa: **YANASI S.A.**

Periodo Cubierto: 01 de Enero del 2016 Al 31 de Diciembre del 2016

Aspecto Legal: Las Políticas Contables tienen su aprobación por los Directivos de la Empresa.

Ruc: 0981744200000

Clase de Contribuyente: Otro

Representante Legal: Ing. Jessica Gabriela Lapo Bolabero

Contador: Ing. Guillermo Fernández Zúñiga

Fecha de Constitución: 20/01/2012

Domicilio Tributario: GUAYAS / GUAYAQUIL / YABOUI / SOLAR 16

Teléfono: 042921545

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil-Mt. N. Solar #16, Piso 5 - Oficina 1

Teléfono: 09817307700

1.- Las Políticas Contables aplicadas en YANASI S.A. De manera especial se lo efectúa en aplicación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, NIC aplicadas en el Ecuador.

Para el ejercicio 2016, tienen su origen con base legal a las NIC Normas Internacionales de Contabilidad en apego al informe de auditoría practicado por el Sr. Edwin Cepeda Jimenez.

2.- La aplicación de las Normas Contables conduce a que los estados financieros, estén formulados en claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.

3.- Los Valores que aparecen en los respectivos cuentas del plan contable están expresados en dólares americanos.

4.- La presentación y aprobación de los Estados Financieros: Estado de Pérdidas y Ganancias, Balance General, Flujo de Efectivo de Caja y Evaluación de Patrimonio de la Empresa, se lo presentará hasta el 30 de febrero para analizarlo en el Directorio para su respectiva aprobación.

5.- Soporte Legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras serán sustentadas con su respectivo documento de respaldo que sustente la veracidad, objetividad, prudencia, uniformidad y consistencia como también la significatividad, materialidad o importancia relativa.

6.- Los valores en Efectivo y Equivalentes de Efectivo estarán sustentados mediante actas de arqueos que se lo hacen diariamente a todos los custodios, y los valores que se presentan en la cuenta Bancos están respaldados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensual en base a los Estados Bancarios que envían las instituciones financieras donde YANASI S.A. Mantiene relaciones financieras para conciliarlas según los Libros Bancos de la empresa, cuyo resultado se formula en los Estados Financieros.

7.- Cuentas y Valores por Cobrar: Se registran en los respectivos mayores auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, 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 retrasos extendiendo 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 30-45-60 días.

8.- Inventarios: Yanasi S.A. es una empresa que vende productos al por mayor y menor además los Mayoreo 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 consistencia a lo analizado en los respectivos registros contables.

9.- Cuentas Por Pagar: Las obligaciones que mantiene Yanasi S.A. con terceros se lo registrará y se controlará a través de los respectivos cuadros contables como también los respectivos intereses que generan por estos compromisos se lo registrarán y controlarán para determinar la legitimidad de estos gastos financieros que producen en los requerimientos de estos compromisos.

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil Ma. S. Soler #30, Piso 3a. Oficina 1

Teléfono: 09977307702

10.- **Particulares.** Las cuentas particulares se controlarán a través de su registro en el libro secretario, 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 corresponden a los relativos de impuestos y retenciones convenientes al Servicio de Rentas Internas.

11.- En el Directorio se tratará los casos cuando hay un aumento o disminución en las cuentas Particulares, Adquisiciones de activos, Compra-venta de acciones, de conformidad a lo estipulado en los Estatutos y Reglamentos de YANASI S.A. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.



Ing. Jessica Lazo Gallardo
(Gerente General)



Ing. Guillermo Fernández Zúñiga
(Contador)

GUAYAQUIL

Dirección: Cda Guayaquil Mac E. Suárez #18, Rlna X-D (Nora 1)
teléfono: 0987337702

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los datos que están reflejados como resultados en los Estados Financieros están presentados y expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la Contabilidad de MASA S.A. Período cubierto desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2016.

A.1 En la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO están agrupados los siguientes:

A.2 BANCOS

La cuenta Bancos está conformada por los correspondientes Saldos bancarios que tiene efectivo Co. Ltd. Mantiene con las diferentes instituciones financieras, cuyo corte contable está efectuado del 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, expresado en dólares americanos cuyos cuantos son:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Banco del Pichincha	9,500.37
Banco del Ecuador	178,152.81

B.1 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar están agrupadas en partidas comerciales recuperables a corto plazo como:

B.1 CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Locales	1,388,193.79
GRUPO Tributario de IVA	80,888.48
GRUPO Tributario del impuesto a la Renta	12,927.84
Documentos por Cobrar	4,596.12

C.1 Inventario

Mercaderías	80,000.00
-------------	-----------

GUAYAQUIL

Dirección: Calle Guayaquil Nro. 63 Sur y N. Piso 6^a Oficina 1.
Teléfono: 09 873 07 700


A.A. Pasivos Corrientes

Agrupar cuentas y compensaciones adeudadas por YANASI S.A. Pasajeros a corto plazo, cuyos montos están en los respectivos mayores contables de la siguiente manera:

A.A. Pasivos Corrientes	
<u>5.10 Cuentas por Pagar</u>	
5.20 Cuentas por Pagar Proveedores locales	1,005,035
5.30 Impuesto a la Renta (2%)	6,608.39
5.40 Participación de Trabajadores (5%)	5,297.64
5.70 Obligaciones S.M.J.	35,451.12
5.80 Obligaciones más	663.25

B.B. Pasivos a Largo Plazo

En este Grupo de Pasivos a Largo Plazo YANASI S.A.

<u>Pasivos a Largo Plazo</u>	
Otros Cuentas por Pagar	506,523.49

C.C. Patrimonio

El Patrimonio de YANASI S.A. está constituido por los siguientes partidas, cuyos valores que se reflejan al 31 de Diciembre del 2016 son:

<u>Patrimonio</u>	
Capital	800.00
Utilidad No Distribuida	16,385.18
Utilidad Neta del Ejercicio	23,435.57

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil S/N y Solar # 95 Piso 5- Oficina 1

Teléfono: 0987307702

**10.- Ventas Netas**

Las Ventas Netas sustentadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016 da como resultado la cantidad de: \$ 1.853.182,58 Dólares Americanos.

30. Gastos Generales, Ventas, Administración, Financieros

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de enero del 2016 a Diciembre del 2016 están sustentados con la respectiva documentación y agrupados en los correspondientes controles contables, según sea a determinar como Gastos Generales, Administrativos y Financieros la cantidad de: \$ 55.034,60 Dólares Americanos.

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Quevedo 412, 5 Tope #15 (Piso: Oficina 1)

Teléfono: 0997307702

