



POLITICAS CONTABLES

Empresa: YANASI S.A.

Periodo Cubierto: 01 de Enero del 2017 Al 31 de Diciembre del 2017

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

Rut: 0952744200003

Categoría de Contribuyente: Otro

Representante Legal: Ing. Jessica Gabriela Lazo Salazar

Contador: Ing. Guillermo Ferrández Zúñiga

Fecha de Constitución: 20/11/2012

Domicilio Tributario: GUAYAS / GUAYAQUIL / TARQUE / SOLAR 36

Teléfono: 042321345

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil N° 5, Solar 410, Piso 6, Oficina 1

Teléfono: 0557307700



1.- Los Polícos Contables aplicados en YANASI S.A. De manera especial se le aplica en aplicación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, tal aplicación en el Ecuador.

Para el ejercicio 2017 tienen su origen con base legal a las MC Normas Internacionales de contabilidad en apoyo al informe de auditoría practicado por el Sr. Brian Cepeda Jiménez.

2.- La aplicación de las Normas Contables implica a que los cuentas imperceptibles, estén formuladas en claridad, expresando la situación financiera y económica de la empresa.

3.- Los Valores que aparecen en las respectivas 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 10 de febrero para analizarlo en el Directorio para su respectiva aprobación.

5.- Siguiendo legal, todas las transacciones operativas, económicas y financieras serán comprobadas con los respectivos documentos de respaldo que sustentan la veracidad, objetividad, preferencia, 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 anexo que se lo hacen diariamente a todos los usuarios, y los valores que se presentan en la cuenta Bancos están respaldados por las conciliaciones bancarias que se lo hacen mensuales en base a los Estados Bancarios que emiten las instituciones financieras de donde YANASI S.A. , Mantiene relaciones financieras para conciliarlas según los datos Bancos de la empresa, cuyo resultado se formula en los Estados Financieros.

7.- Cuentas y Valores por Cobrar: Se registran en los respectivos respaldos auxiliares y de control, estos valores no generan intereses, ya que el servicio, que la empresa brinda a su distinguida clientela lo hace mediante quipos de cuentas pagaderas a fechas posteriores, de manera especial a las instituciones de tipo público que siempre sufren retrasos 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 prescripción de 30-45-60 días.

8.- Inventarios: Yanasi S.A. es una empresa que vende productos al por mayor y menor además las mayorías de nuestros productos se colocan en los proveedores que desarrollamos.

Para la evaluación de los Activos Fijos (Propiedad, Planta y Equipo) se lo harán en base a las normativas contables y tributarias vigentes manteniendo el principio de consistencia y se anotarán en los respectivos registros contables.

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

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil No. 5 Sur - FMS Piso 5- Oficina 1

Teléfono: 0997302702



10.- **Patrimonio:** Las cuentas patrimoniales se estructuran a modo de su registro 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 ingresos y retenciones concernientes al Servicio de Rentas Internas.

11.- En el Directorio se llevará los libros cuando hay un aumento o disminución en las cuentas Patrimoniales, Adquisiciones de activos, Compra venta de acciones, de conformidad a lo establecido en los Estatutos y Reglamentos de Yanasi S.A. Y Normativas de la Superintendencia de Compañías.

Ing. Jesús Lugo Belandier
Gerente General

Ing. Guillermo Fernández Zúñiga
Contador

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil No. 3 Toral #16, Piso 5, Oficina 1
Teléfono: 0987307700

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los datos que están reflejados como resultado en los Estados Financieros están presentados o expresados en dólares americanos en cada una de las partidas contables que conforman los registros, y los respectivos mayores de la Contabilidad de Yanasi S.A. Período cubierto desde el 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2017.

4.3 En la cuenta SPECTIVO y EQUIVALENTES DE EFECTIVO están agrupados los siguientes:

A.2 BANCOS

La cuenta Bancos está sustentada por los correspondientes Saldo Bancario que representa la Cta. Débito, Manténese con las diferentes instituciones financieras, más como contable está efectuado del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, expresado en dólares americanos cuyas cuentas son:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Banco del Monte	1,525.35
Banco del Azule	1,993.41

B.1 Cuentas por Cobrar

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

DE CUENTAS POR COBRAR

Cuentas corrientes	83,894.34
Cuentas Tributarias de Iva	54,944.95
Cuentas Tributarias del Impuesto a la Renta	11,336.65
Discrecional por Cobrar	1,948.13

C.1 Inventario

Mercaderías	80,104.47
-------------	-----------

GUAYAQUIL

Dirección: Calle Guayaquil No. 35, Esq. 4ta y 5ta. Pisos 5 y 6, Oficina 1

Teléfono: 0813007702

Propiedad Planta y

9.1 Equipo

Depreciaciones - Costo

145.000,00

Total del Activo Fijo

145.000,00

A.A. Pasivo Corriente

Agrupar cuentas y compromisos adquiridos por YANASI S.A. Pagaderos a corto plazo, cuyos cobros estén en los respectivos cuadros contables de la siguiente manera:

AA Pasivo Corriente

1.10 Cuentas por Pagar

1.20 Cuentas por Pagar Proveedores Sociales

472.405,00

1.30 Impuesto a la Renta 22%

1.309,54

1.00 Participación de Trabajadores 22%

1.305,40

1.30 Obligaciones banc

280,38

B.B. Pasivos a Largo Plazo

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

Pasivos a Largo Plazo

Otros Cuentos por Pagar

\$ 365.393,04

C.C. Patrimonio

El Patrimonio de YANASI S.A. está constituido por las siguientes partidas, cuyos valores que se reflejan al 31 de Diciembre del 2018 son:

Patrimonio

Capital

893,00

Utilidad No Distribuida

98.706,75

Utilidad Retenida Ganancia

\$ 577,42

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil No. 5 Sur, 4to. Piso 5a. Oficina

Teléfono: 0987307700

10.- Ventas Netas

Las Ventas Netas autorizadas con su respectiva documentación desde el 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017 da como resultado la cantidad de: \$ 178,168.12 Dólares Americanos.

30.- Gastos Generales, Ventas, Administración, Financieros

Los Gastos Administrativos expresados en el Estado de Resultado desde el 01 de Enero del 2017 a Diciembre del 2017 están sustentados con la respectiva documentación y aglutinados en los correspondientes controles contables, registrando y determinando como Gastos Generales, Administrativos y Financieros la cantidad de: \$ 183,571.71 Dólares Americanos.

GUAYAQUIL

Dirección: Cda. Guayaquil km. 3, Sector El Nido, Piso 3- Oficina 7
Teléfono: 0987327702

