

# YIDEASA S.A.

RUC# 0992747978001

EXPEDIENTE#14400

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

## 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

YIDEASA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de elaboración y realización de proyectos de ingeniería eléctrica y electrónica. La compañía fue constituida en Noviembre 07 de 2011 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de YIDEASA S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere 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 algunas 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la

NiIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NiIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.-** Los estados financieros de YIDEASA S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NiIF.

**Cuentas por cobrar Relacionadas.\_** Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

**Capital en Acciones.-** Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

#### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones –** La NiIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NiIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NiIF.

# YIDEASA S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.327,25
Cuenta por cobrar Relacionada Locales		884,33
Crédito Tributario a favor del IVA		
Crédito Tributario a favor de RENTA		231,32
Inventario Mat. Prima		753,02
Inv Prod Term y Merc Almacén		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5.195,92</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Muebles y Enseres		
Msq. Eq. Y Adornaciones		
Eq. Computacion		
Otros Prop., Planta y Equipo		
( ) Dep Acum. Activo Fijo		
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.195,92</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
CXP- No Rel- Local		592,79
Oblig con Inst Financ Locales		
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		
Obligaciones con el IESS		249,95
Impuesto a la renta por pagar	5.1	183,88
Otros Pasivos por beneficios a empleados		147,49
Participación de Trabajadores	5.2	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.174,11</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.174,11</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Aporte Socios Para Fut Capit		100,00
Reserva Legal		
Utilidad del Ejercicio		651,92
Utilidad no distrib años anteriores		2.469,89
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.021,81</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.195,92</b>

# YIDEASA S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
<b>INGRESOS</b>		
Ventas Locales con IVA		45.833,80
Ventas Locales Sin IVA		
Otras Rentas Gravadas		
<b>MARGEN BRUTO</b>		<u>45.833,80</u>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>COSTOS</b>		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		9.254,13
Import Bienes no prod x SP		
( ) Inv Final de bienes N/Prod		
Sueldo y otras remuneración con less		5.605,86
Costo Benef Sociales e Indemniz		1.401,47
Aportes a la Seguridad Social		681,11
Honorarios Profesionales y Divotas		50,00
Arrendamiento de Inmuebles		
Mantenimiento y Reparaciones		2.481,36
Combustible		2.200,84
Promoción y Publicidad		
Suministros y Materiales		5.702,69
Serv Públicos		
Pagos x Otros Servicios		7.929,61
Pagos x Otros Bienes		9.543,44
<b>TOTAL</b>		<u>44.850,51</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>983,29</u>
<b>15% TRABAJADORES</b>		147,49
(+) Gastos No deducibles locales		0,00
<b>Utilidad Gravable</b>		<u>835,80</u>
<b>Total Impuesto Causado</b>		<u>183,88</u>
( ) Rotone fuente en ejerc fiscal		221,32
( ) Cred. Tributario de años anteriores		
( ) Cred. Trib generado x Imp. Sallds divisas		
<b>Saldo a Favor - Imp. A la Rta a Pagar</b>		<u>-47,44</u>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar relacionadas	884,33
<b>TOTAL</b>	<b>884,33</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	592,79
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar no relacionada locales	-
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	183,88
5.4 Participaciones Trabajadores	147,49
5.5 Obligaciones financieras	-
5.6 Obligaciones con el IESS	249,95
5.7 Cuentas por pagar a empleados	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.174,11</b>

#### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

NEVAREZ CAJA NYLDA AURORA	\$ 400.00
YFROVI NEVAREZ FAUSTO GUIRERMO	\$ 400.00

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

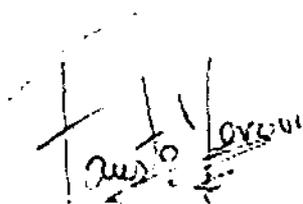
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	983,79
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	147,49
(+) Gastos No deducibles locales	-
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>935,80</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>151,26</b>
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-
( ) Retenciones en la Fuente	231,32
( ) Cred. Tributario de años anteriores	-
( ) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas	-
<b>Saldo a Favor - Impuesto a pagar</b>	<b>47,44</b>

Al 31 de Diciembre 2019 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.**- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fausto Alvarez', is written over a faint, rectangular stamp or watermark.

**YEROVI NLVAREZ FAUSTO GUILLERMO**

Representante Legal

C.I. 0926617911