

**YAKINDU CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



**YAKINDU CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado Dólares Americanos)**

	<u>NOTAS</u>	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>ACTIVO</b>				
<i>ACTIVO CORRIENTE</i>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.718,97	13.799,93	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	33.959,45	10.768,89	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	0	101,5	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	2.339,17	1.658,15	-
ACTIVOS DIFERIDOS	7	3.846,63	4.032,22	-
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>41.864,22</b>	<b>30.360,69</b>	-
<i>ACTIVO NO CORRIENTE</i>				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8	14.841,31	17.568,56	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9	1.200,00	1.200,00	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>16.041,31</b>	<b>18.768,56</b>	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>57.905,53</b>	<b>49.129,25</b>	-
<b>PASIVO</b>				
<i>PASIVO CORRIENTE</i>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	8.432,65	3.584,69	-
BENEFICIOS A EMPLEADOS	11-21	5.817,04	2.907,79	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	30,62	3506,3	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12	5.000,00	0	-
PROVISIONES	13	137,69	0	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	4.150,15	705,41	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACI	10	1.111,88	3.383,06	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	10	500,00	18.950,00	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>25.180,03</b>	<b>33.037,25</b>	-
<i>PASIVO NO CORRIENTE</i>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	5.914,28	0	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACI	15	23.652,85	15.259,90	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29.567,13</b>	<b>15.259,90</b>	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>54.747,16</b>	<b>48.297,15</b>	-
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	16	400,00	400	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO	17	2.736,76	432,1	-
RESERVA LEGAL	24	21,61	0	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3.158,37</b>	<b>832,1</b>	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>57.905,53</b>	<b>49.129,25</b>	-

\* Ver notas a los estados financieros



**YAKINDU CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

	NOTAS	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	151.152,27	31.040,55	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>151.152,27</u>	<u>31.040,55</u>	-
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
COSTOS DE SERVICIOS	19	34.086,63	5.844,71	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20	108.047,79	23721,34	-
GASTO DE VENTAS	20	2.588,45	497,78	-
GASTOS FINANCIEROS	20	2.113,66	309,59	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<u>146.836,53</u>	<u>30.373,42</u>	-
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u><b>4.315,74</b></u>	<u><b>667,13</b></u>	-
15% Participación trabajadores	21	647,36	100,07	-
22% Impuesto a la renta	22	931,62	134,96	-
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<u><b>2.736,76</b></u>	<u><b>432,10</b></u>	-

\*Ver notas a los estados financieros



**YAKINDU CIA. LTDA.**

Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto  
Del 1 de septiembre al 31 de Diciembre de 2013  
(Expresado Dólares Americanos)

<u>Cuenta</u>	<u>Capital</u>	<u>Aporte Futuras</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>	<u>Resultados Total</u>
	<u>Capitalizaciones</u>	<u>legales</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del</u>	<u>Ejercicio</u>
Saldo al 01 de septiembre del 2013	400.00	-	-	-	400.00
Utilidad del ejercicio	-	-	-	432.10	432.10
Reserva Legal	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	400.00	-	-	432.10	432.10

**YAKINDU CIA. LTDA.**

Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto  
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2014  
(Expresado Dólares Americanos)

<u>Cuenta</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>Aporte Futuras</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>	<u>Resultados Total</u>
		<u>Capitalizaciones</u>	<u>legales</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del</u>	<u>Ejercicio</u>
Saldo al 01 de enero del 2014		400.00	-	0	-	432.10 832.10
Dividendos	23	-	-	0	-	(410.49) (410.49)
Reserva Legal	24	-	-	21.61	-	(21.61) -
Utilidad del Ejercicio		-	-	0	-	2,736.76 2,736.76
Saldo al 31 de Diciembre de 2014		400.00	-	21.61	-	2,736.76 3,158.37

\*Ver notas a los Estados financieros



**YAKINDU CIA. LTDA.**
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO METODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresado Dólares Americanos)**

FLUJO DE EFECTIVO		2014	2013
<b>A.- FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
	<i>Notas</i>		
Efectivo recibido de los clientes	25	109.109,79	20.170,16
Efectivo pagado a proveedores	26	(29.238,67)	1.246,28
Efectivo pagado por gastos de operación	27	(105.486,75)	(5.111,99)
(-) Gastos Intereses, <b>salida de efectivo</b>	28	(2.071,31)	(309,59)
(+) Intereses recibidos, <b>entrada de efectivo</b>	28	62,45	
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>		<b>(27.624,49)</b>	<b>15.994,86</b>
<b>B.- FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
(-) Incremento de activos fijos	29	(3.353,21)	(17.854,83)
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión</b>		<b>(3.353,21)</b>	<b>(17.854,83)</b>
<b>C.- FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
(+) Incremento de capital social (Emisión y venta de acciones propias)		-	400,00
(+) Incremento de préstamos a corto plazo	30	5.000,00	-
(+) Incremento de préstamos a largo plazo	31	14.307,23	15.259,90
(-) Efectivo pagado por dividendos	23	(410,49)	-
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento</b>		<b>18.896,74</b>	<b>15.659,90</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (A+B+C)</b>		<b>(12.080,96)</b>	<b>13.799,93</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>13.799,93</b>	<b>-</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>1.718,97</b>	<b>13.799,93</b>



## NOTA 1.- OPERACIONES

YAKINDU CIA. LTDA. , se constituyó en Quito - Ecuador el 04 de julio del 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de julio del mismo año, bajo la razón social YAKINDU CIA. LTDA. Su objeto social principal es dedicarse al análisis, diseño, desarrollo y comercialización de software, paquetes y aplicaciones informáticas; así como:

- a) actividades de consultoría en informática;
- b) actividades de capacitación en informática;
- c) actividades de comercialización de software;
- d) actividades de publicidad;
- e) actividades de comercialización de equipos informáticos, incluso partes y piezas.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía cuenta con dos empleados bajo relación de dependencia.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 25 de marzo del 2015 y serán presentados para su aprobación por la Junta General de Accionistas que se efectuará dentro de los primeros 15 días luego de la aprobación de Gerencia General. En opinión de la Gerencia General los estados financieros, adjuntos serán aprobados sin modificaciones.

## NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### 2.1 Declaración de Cumplimiento

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Gerencia de la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

### 2.2 Base para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de YAKINDU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 2.3 Registro contable y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.



## 2.4 Estimaciones Contables

La gerencia realizará ciertas estimaciones y supuestos que afecten los saldos de los activos y pasivos para la preparación y presentación de los estados financieros, así como en los ingresos y gastos. Los activos y pasivos serán reconocidos en los estados financieros cuando sea probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la compañía y que las diferentes partidas tengan un costo o valor que puede ser confiablemente medido.

Las estimaciones contables que la compañía adoptará son las siguientes:

- a) Estimaciones para cuentas incobrables;
- b) Amortizaciones de activos intangibles; y
- c) Todas aquellas estimaciones que la administración estime conveniente en virtud a la naturaleza de la compañía.

## 2.5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo y las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que fácilmente son convertibles en efectivo en el momento que la empresa lo requiera, estas inversiones tienen la principal característica que su vencimiento será igual o inferior a tres meses a la fecha del Estado de Situación Financiera.

## 2.6. Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo. Incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## 2.7. Propiedad, planta y equipo

### 2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.



### 2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>% Vida útil</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo Electrónico	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computo	33.33%
Vehículos	20%
Adecuaciones e Instalaciones	10%

### 2.7.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

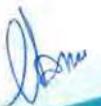
La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### 2.8. Otros activos no corrientes

Incluye las Inversiones en Asociadas mismas que se reconocerán en el estado de situación financiera cuando sea probable que se obtenga del mismo beneficio económicos futuros para la entidad y, además tengan un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Las inversiones en acciones serán registradas bajo el Método del Costo cuando el monto invertido ascienda hasta menos del 20% del capital social de la empresa emisora; y las inversiones en acciones en una compañía asociada cuando el monto de lo invertido sea del 20% hasta menos del 50% del capital social de la empresa emisora, se registrara inicialmente al costo y se incrementara o disminuirá su importe en libros para reconocer la porción que corresponda al inversor en el resultado del periodo obtenido por la entidad participante, después de la fecha de adquisición. El inversor reconocerá en el resultado del periodo la porción que le corresponda en los resultados de la participada. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión.



## 2.9. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

## 2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## 2.11. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## 2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos por venta de proyectos de consultorías informática se registran en resultados una vez terminados y entregados los proyectos a cada uno de los clientes. Además, la Compañía reconoce el ingreso por honorarios en función del servicio prestado de asesoría, administración, ejecución y dirección técnica de los proyectos de consultoría informática.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías en su Art. 109 requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. B. B.", located in the bottom right corner of the page.

### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Bancos	i	21,22	13.699,93
Caja	ii	1597,75	
Caja Chica		100,00	100,00
<b>Total</b>		<b>1718.97</b>	<b>13.799,93</b>

- i. El rubro de Bancos hace referencia a la cuenta corriente # 2100046975 que se posee en el Banco Pichincha.

### NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Clientes Nacionales	i	34.298,92	352,22
(-) Provisiones por cuentas incobrables	ii	-339,47	
Working in Process			10.416,67
<b>Total</b>		<b>33959,45</b>	<b>10.768,89</b>

- i. El rubro "Clientes Nacionales" hace referencia a las personas naturales y sociedades establecidas en el Ecuador.  
ii. Para el año 2014 se provisionó el 1% anual sobre los créditos comerciales.



#### NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se resume de la siguiente manera:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Anticipo Empleado	0	100,00
Anticipo Proveedores	0	1,50
<b>Total</b>		<b>101,50</b>

Para el año 2014 no se ha realizado ninguna variación.

#### NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se resume a los impuestos corrientes de la siguiente manera:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Crédito Tributario Adquisiciones	0	983,06
Crédito Tributario por Retenciones	0	420,00
Ret. Imp. A la Renta Fuente – Clientes	2.084,08	255,09
Ret. Imp. A la Renta Años Anteriores	255,09	
<b>Total</b>	<b>2.339,17</b>	<b>1.658,15</b>

Los valores nos reflejan que al final del año 2014 YAKINDU CIA. LTDA, la compañía ya no cuenta con un crédito tributario referente a las adquisiciones y retenciones que nos han efectuado.

- i. El rubro de “Ret. Imp. A la Renta Fuente – Clientes” para el año 2014 incremento y de este valor se utilizó una parte para el impuesto a la renta del 2014.



#### NOTA 7.- ACTIVO DIFERIDO

Se resume de la siguiente manera:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Seguros Prepagados		157,14
Arriendo Prepagado	600,00	600,00
Intereses Pendientes Inst. Financieras.		3.275,,08
Otros Activos Diferidos	3.246,63	
<b>Total</b>	<b>3846,63</b>	<b>4.032,22</b>

Constituyen pagos que YAKINDU CIA LTDA los realizo a terceros por conceptos de seguros, arriendos e interés pendientes por instituciones financieras. Y que para el año 2014 dichas cuentas han sido reclasificadas a otros activos diferidos.

#### NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se resume de la siguiente manera:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	i	2.299,80	1.126,00
EQUIPOS DE OFICINA	ii	449,88	176,79
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	iii	18.458,36	16.552,04
<b>SUBTOTAL</b>		<b>21.208,04</b>	<b>17.854,83</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	iv	-6.366,73	-286,27
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>14.841,31</b>	<b>17.568,56</b>

- i. Las cuentas de Muebles y Enseres, refleja la existencia de elementos nuevos para la oficina. El aumento en la cuenta se originó por adquisiciones.
- ii. La cuenta Equipos de Oficina refleja la existencia de un aumento en el costo que se originó por la adquisición nuevos equipos.
- iii. Respecto de la cuenta Equipos de Computación se resalta que su incremento corresponde a la incorporación de nuevos equipos adquiridos en el año 2014.
- iv. Respecto de las depreciaciones, se realizó el cálculo individualizado elemento por elemento en los porcentajes definidos en normas vigentes.



#### NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Depósitos en Garantía L/P	i	1.200,00	1.200,00
<b>Total</b>		<b>1.200,00</b>	<b>1.200,00</b>

- i. Constituye la garantía por el arrendamiento del lugar donde ejerce sus actividades YAKINDU CIA. LTDA. Para el año 2014 no registra ninguna variación.

#### NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Proveedores Nacionales	i	8.432,65	3.584,69
Prestamos Socios C/P	ii	137,16	3.376,91
Otras Ctas por pagar diversas/Relaci. CP	iii	974,72	6,15
Otras Cuentas por Pagar	iv	30,62	3.506,30
Anticipo Clientes	v	500	18.950,00
<b>Total</b>		<b>10.075,15</b>	<b>29.424,05</b>

- i. Constituyen "Proveedores Nacionales" a las empresas domiciliadas dentro del Ecuador.  
 ii. El rubro "Prestamos Socios" refleja los valores adeudados a la tarjeta de crédito que presta el Ing. Mario Morocho para pagos de obligaciones adquiridas.  
 iii. La cuenta de "Otras Ctas por pagar diversas/Relaci CP" refleja al igual que la anterior, valores adeudados a la tarjeta de crédito del Ing. José Guevara que presta para obligaciones adquiridas.  
 iv. El rubro "Otras Cuentas por pagar" con de valores menores por pagar.  
 v. El rubro "Anticipo Clientes" constituye pagos adelantados de clientes. Para este año la disminución en este rubro es considerable con respecto del año anterior.



**NOTA 11.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Su saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

		....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Sueldos	i	3.334,73	
Fondos de Reserva	ii	204,53	
Décimo Tercer Sueldo	iii	244,46	498,96
Décimo Cuarto Sueldo	iv	33,27	370,15
Vacaciones por pagar	v	738,02	644,99
IESS Aporte por pagar	vi	614,67	1.293,62
<b>Total</b>		<b>5.169,68</b>	<b>2807,72</b>

- i. Su saldo representa las obligaciones causadas y no pagas al 31 de diciembre de 2014 por concepto de sueldos.
- ii. El rubro de "Fondos de reserva" constituye la provisión mensual del mes de diciembre de 2014 que se deben realizar a los empleados que ya cumplieron un año de trabajo en la empresa.
- iii. El rubro "Décimo Tercer Sueldo" corresponde a la provisión del mes de diciembre del 2014, los meses anteriores ya fueron cancelados.
- iv. El rubro "Décimo Cuarto Sueldo" corresponde a la provisión de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2014.
- v. El rubro "Vacaciones por pagar" corresponde a la provisión calculada desde el mes de inicio de actividades de YAKINDU CIA. LTDA. que comprenden desde el mes de septiembre hasta el mes de diciembre del año 2014.
- vi. El rubro "IESS Aporte por pagar" representa el porcentaje del 21.60% calculado por el mes de diciembre del 2014. La cuenta refleja una disminución, esto se debe a que al final de año quedan ya pocos empleados y ha existido rotación de los mismos.



## NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta representa a un sobregiro bancario solicitado por la empresa Yakindu Cia. Ltda . Al Banco Pichincha en el mes de Diciembre de 2014. Para cubrir gastos.

Un resumen de esta cuenta es la siguiente:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Préstamos Bancarios A Corto Plazo	5.000,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 13.- PROVISIONES

Esta cuenta corresponde a provisiones de servicios básicos de energía eléctrica y teléfono respectivamente del mes de diciembre de 2014 que serán pagados en el mes de enero próximo. El resumen de Provisiones servicios Básicos es como sigue:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Prov. Energía Eléctrica	87,00	0,00
Prov. Servicio Telefónico	50,69	
<b>Total</b>	<b>137,69</b>	<b>0,00</b>

## NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El resumen de Impuestos por pagar es como sigue:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Obligaciones Tributarias por pagar i	4.150,15	705,41
<b>Total</b>	<b>4.150,15</b>	<b>705,41</b>

- i. Corresponde a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas por concepto de IVA y Retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre del 2014.



#### NOTA 15.- PASIVOS NO CORRIENTES

Su saldo a 31 de diciembre 2014 es el siguiente:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Otras Ctas. por Pagar N/R L/P	i 5.914,28	
Cuentas por pagar Diversas/Relaciona. L/P	ii 23.652,85	15.259,90
<b>Total</b>		<b>15.259,90</b>

- i. El rubro "Otras Ctas. Por Pagar N/R L/R" está conformado por los haberes que se tiene con la Sra. Jenny Maribel Guevara.
- ii. El saldo de "Cuentas por pagar Diversas/ Relacionadas L/P" representa a haberes que se mantiene con el Ing. Mario Morocho y otras cuentas por pagar al Ing. José Guevara.

#### NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

Se resume como sigue:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
JEWIFCOM S.A	200,00	200,00
Mario Morocho	200,00	200,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

La compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$ 400.00, compuesto de 400 acciones con un valor nominal unitario de US\$1.00. No existen variaciones respecto al año anterior inmediato.



**NOTA 17.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

		.....Diciembre e 31... 2014 (en U.S. dólares)	.....Diciembre 31... 2013 (en U.S. dólares)
Ganancia Neta del Periodo	i	2.736,76	432.10
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>2.736,76</b>	<b>432,10</b>

i. Este rubro refleja el valor de la Utilidad Neta antes de Reserva Legal.

**NOTA 18.- INGRESOS**

Registra los ingresos recibidos por la prestación de servicios a los clientes y también por intereses recibidos por inversiones en el período 2014 está conformado así:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Registro y renovación de dominios	647,69	517,99
Consultoría Informática	130.847,78	2.7516,26
Servidores Dedicados	1.113,03	1.694,29
Hosting compartido	1.443,48	338,00
Soporte Técnico	15.118,84	840,00
Ingresos Publicidad en Internet	1.789,29	0,00
Intereses Ganados	62.45	0,00
Otros ingresos ordinarios	129.71	134,01
<b>Total</b>	<b>151.152,27</b>	<b>31.040,55</b>



#### NOTA 19.- COSTO DE SERVICIOS

Su saldo al 31 de diciembre 2014 está conformado como sigue:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Costo de Publicidad	2.877,28	1.836,30
Costo de Hospedaje Web y Servidores	7.023,46	1.836,30
Costo de Dominios	1.489,35	748,05
Costo de Aplicaciones Web	3.051,25	0,00
Costos de Asesoría Informática	19.645,29	3.260,36
<b>Total</b>	<b>34.086,63</b>	<b>5.844,71</b>

#### NOTA 20.- GASTOS

Su saldo al 31 de diciembre 2014 está conformado como sigue:

	....Diciembre 31 ... 2014 (en U.S. dólares)	....Diciembre 31 ... 2013 (en U.S. dólares)
Gastos de Administración	108.047,79	23.721,34
Gastos de Ventas	2.588,45	497,78
Gastos Financieros	ii 2.113,66	309,59
<b>Total</b>		<b>24.528,71</b>

- i. El rubro Gastos Financieros hace referencia a los servicios y comisiones generadas por el banco; así como; el impuesto generado a la salida de divisas pagadas con tarjetas de crédito.



#### NOTA 21.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

YAKINDU CIA. LTDA. Reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones vigentes.

Su saldo al 31 de diciembre 2014 está conformado como sigue:

	.....Diciembre 31..... 2014 (en U.S. dólares)	.....Diciembre 31..... 2013 (en U.S. dólares)
<b>Utilidad del Ejercicio Antes de Participación</b>	<b>4.315,74</b>	<b>667,13</b>
- 15% Participación Utilidades Trabajadores	647,36	100,07
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>3.668,38</b>	<b>567,06</b>

#### NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa al impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una conciliación tributaria entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	.....Diciembre 31..... 2014 (en U.S. dólares)	.....Diciembre 31..... 2013 (en U.S. dólares)
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>3.668,38</b>	<b>567,06</b>
+ Gastos no Deducibles locales	566,24	46,38
<b>Base Imponible</b>	<b>4.243,62</b>	<b>613,44</b>
22% impuesto a la renta	931,62	134,96
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>		<b>134,96</b>
- Retenciones en la fuente que nos realizaron en el año	-3.015,70	-390,05
- Crédito Tributario años anteriores	-255,09	
<b>IMPUESTO RENTA POR PAGAR</b>		<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>2.339,17</b>	<b>255,09</b>



**NOTA 23.- DIVIDENDOS**

Después de haber calculado la reserva Legal se repartió la utilidad disponible para los accionistas en el año 2014.

**NOTA 24.- RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual (compañías limitadas) sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. YAKINDU CIA LTDA presenta en sus balances el cálculo de dicha reserva realizada de la siguiente manera:

	.....Diciembre 31... 2014 (en U.S. dólares)	.....Diciembre 31... 2013 (en U.S. dólares)
<b>Utilidad Neta del ejercicio antes de reservas</b>	<b>2.736,76</b>	<b>432,10</b>
- 5% Reserva Legal	136.84	21,61
<b>Utilidad para Repartición accionistas</b>	<b>2.599,92</b>	<b>410,50</b>

Dicha reserva de 21.61 que se calcula de la utilidad Neta del año 2013 se ve reflejada en los estados financieros del año 2014. De la misma forma ocurre con la reserva del año 2014 que se va a representar en los estados financieros del siguiente año (2015), para lo cual nuestra utilidad neta al 31 de diciembre de 2014 es de \$2736.76 y la reserva legal de esta utilidad reflejada en el 2015 será el 5% establecido en la ley

**NOTA 25.- EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

Este rubro corresponde al valor de los ingresos del año 2014 generados por la actividad económica restando las variaciones de las cuentas por cobrar y anticipos.

**NOTA 26.- EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES**

Corresponde al valor de los costos de servicios generados en el año 2014 y a las variaciones de los proveedores de los años 2014 y 2013.

**NOTA 27.- EFECTIVO PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN**

Este rubro representa a los saldos de gastos de administración generados en el año 2014 más las variaciones de las cuentas por pagar operacionales de los años 2014 y 2013.

**NOTA 28.- GASTOS DE INTERESES E INTERESES RECIBIDOS**

Representa otras entradas y salidas por interés tanto de pagos en préstamos e inversión en cuentas bancarias y otros.



**NOTA 29.- INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS**

Representa a la variación de Propiedad Planta y Equipo generados en los años 2014 y 2013 respectivamente. Las nuevas inversiones que realizó la empresa en el año 2014.

**NOTA 29.- INCREMENTO DE PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO**

Corresponde al sobregiro solicitado por la empresa Yakindu Cia. Ltda. Al Banco Pichincha en el año 2014.

**NOTA 30.- INCREMENTO DE PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO**

Corresponde a las variaciones del año 2014 y 2013 de préstamos realizados por partes relacionadas y otras cuentas por pagar no relacionadas a Largo Plazo.

**NOTA 31.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



MARIO ALFREDO MOROCHO Y.  
GERENTE



JENNY MARIBEL GUEVARA R.  
CONTADORA