

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de
YESTIK S.A.

Hemos revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes Estados de Resultados, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Efectivo, por el año terminado en esta fecha. Nuestra responsabilidad consiste en emitir un informe sobre esos estados financieros en base a la revisión

Nuestra revisión fue efectuada mediante pruebas de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el artículo 279 de la Ley de Compañías. Como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

COMPAÑÍA YESTIK S.A. RUC # 0992961406001

1.- Información General

La compañía YESTIK S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, el Primero de Marzo del dos mil diez y seis, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el dos de Marzo del 2016, con número de repertorio 8372, número de inscripción 875 del Registro Mercantil, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Chile 303 y Luque.

Su representante legal es el Sr. Edgar Adrián Salazar Cássula. La compañía tiene como actividad económica principal: Fabricación de Perfumes y Cosméticos

2.- Políticas Contables

2.1. Clasificación de los activos entre corrientes y no corrientes

ACTIVOS	2016
Activos Corrientes	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	0.00
Activos Financieros	0.00
Inventarios	0.00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	4,798.13 (nota a)
Otros Activos Corriente	0.00
Total Activos Corrientes	4,798.13

Activos No Corrientes	
Propiedad, Planta y Equipos	13,722.33 (nota b)
Depreciación Acumulada A.F.	<u>(160.35)</u>
Total Activos No Corrientes	<u>13,561.98</u>
Total de Activos	18,360.11

Pasivo y Patrimonio

Pasivos Corrientes

Documentos y Cuentas por Pagar	0.00
Otras Obligaciones Corrientes	0.00
Cuentas por pagar Diversas	
Relacionadas	0.00
Anticipo de Clientes	<u>0.00</u>
Total Pasivo Corrientes	<u>0.00</u>

Pasivos No Corrientes

Préstamos Accionistas	<u>56,086.98</u> (nota c)
Total Pasivos No Corrientes	<u>56,086.98</u>
Total Pasivos	56,086.98

Patrimonio

Capital Social	600.00
Aport.Futuro Aumento Capital	0.00
Utilidad Ejercicios Anteriores	0.00
Pérdida del Ejercicio	<u>-38,326.87</u>
Total Patrimonio	<u>-37,726.87</u>
Total Pasivo + Patrimonio	18,360.11

En el Estado de Situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y, no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.2 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses menos y, los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Caja Chica		0.00
Banco		<u>0.00</u>
SUMAN	US\$	0.00

2.3 Activos Financieros

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar de clientes del exterior, clientes locales, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses, Para este caso el saldo de esta cuenta es:

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Cuentas por Cobrar Clientes		0.00
Otras cuentas por Cobrar		<u>0.00</u>
SUMAN	US\$	0.00

2.4 Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de Fabricación de Perfumes y Cosméticos, el método que se utiliza es el promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

Inventario Productos Terminados		<u>0.00</u>
SUMAN	US\$	0.00

2.5 Activos por Impuestos Corrientes Pagos Anticipados

En esta cuenta se encuentra registrada, IVA 14% Pagado como crédito tributario producto del exceso pagado por compras de bienes o servicios.

(Nota a) Saldos al 31 de Diciembre 2016

14% IVA Pagado		<u>4,798.13</u>
SUMAN	US\$	4,798.13

2.6 Propiedad , planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. De la misma forma, la compañía durante el 2016, la adquirió: 2 AA. SPLIT \$ 1.840,33 en el mes de agosto y 5 Slipt Inverter Interior \$ 3.617,00 y 5 Slipt Inverter Exterior \$8.265,00 en el mes de noviembre.

(Nota b) Saldos al 31 de Diciembre 2016

Activos No Corrientes

Propiedad, Planta y Equipos	13,722.33
Depreciación Acumulada A.F.	<u>(160.35)</u>
Total Activos No Corrientes	13,561.98

3.- Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. En Yestik se refleja pasivo no corriente, que corresponde a préstamo de accionistas y cuya aportación se encuentra establecida de acuerdo a la participación societaria:

(Nota c) Saldos al 31 de Diciembre 2016

Pasivos No Corrientes

Ychison Restrepo Torres	18,695.66
Edgar Salazar Chávez	18,695.66
Nicolas Garzón Zambrano	<u>18,695.66</u>
Total Pasivos No Corrientes	56,086.98

3.1 Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro se encuentran registradas las deudas fiscales tales como: Retenciones en la Fuente retenidas, Retenciones del IVA, IVA Cobrado, Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Beneficios de Empleados y Sueldos Pendientes de Pagos.

Saldos al 31 de Diciembre 2016

SUMAN **US\$ 0.00**

4.- Capital Suscrito

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Su capital suscrito es de S 2,100.00, pero al presente ejercicio su capital pagado es:

Saldos al 31 de Diciembre del 2016

Salazar Chávez Edgar	200.00
Restrepo Torres Yehison	200.00
Garzón Zambrano Nicolás	200.00
SUMAN	US \$ 600.00

5.- Resultado del ejercicio actual

Durante el 2016, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, Yestik S.A., obtuvo una pérdida de **US\$ 38.326,87**

6.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención y, que sean del giro del negocio.

7.- Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros, vayan a fluir a la entidad.

Dando cumplimiento a todo lo que estable la Normas NIIF, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía Yestik S.A., cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, siendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico 2016.

Guayaquil, 6 de Abril del 2017


María Esther Díaz
Registro **7249**
cc # **0907600613**