

## **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 2018, 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, av. 9 de Octubre # 919 y Lorenzo de Garaycoa.

Su representante legal es el Sr. Edgar Adrián Salazar Cássula. La compañía tiene como actividad económica principal: Ventas al por Mayor y Menor de Perfumes y Cosméticos

### **2.- Políticas Contables**

#### **2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

##### **Activos Corrientes**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	208.28 (nota a)
Activos Financieros	0.00
Inventarios	0.00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	1,173.20 (nota b)
Otros Activos Corriente	18150.12 (nota c)
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>19,531.60</b>

##### **Activos No Corrientes**

Propiedad, Planta y Equipos	15,746.44 (nota d)
Depreciación Acumulada A.F.	<u>-4,314.68</u>
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b><u>11,431.76</u></b>
<b>Total de Activos</b>	<b><u>30,963.36</u></b>

## **Pasivos**

### **Pasivos Corrientes**

Documentos y Cuentas por Pagar	846.82 (nota e)
Otras Obligaciones Corrientes	1,152.43 (nota f)
Préstamos Accionistas	<u>30,556.66</u>
Anticipo de Clientes	<u>0.00</u>
<b>Total Pasivo Corrientes</b>	<b><u>32,555.91</u></b>

### **Pasivos No Corrientes**

Préstamos Accionistas	<u>35,892.00</u> (nota g)
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b><u>35,892.00</u></b>
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>68,447.91</u></b>

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:

### **(Nota a) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

Banco Pacífico	<u>208.28</u>
<b>SUMAN US\$</b>	<b>208.28</b>

### **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:

#### **(Nota c) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

Anticipo Proveedores	<u>18,150.12</u>
<b>SUMAN US\$</b>	<b>19,323.32</b>

### **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 2018**

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

### **2.5 Activos por Impuestos Corrientes**

En esta cuenta se encuentra registrada el excedente del IVA a diciembre, producto del exceso pagado por compras de bienes o servicios.

#### **(Nota b) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

12% IVA pagado	<u>1,173.20</u>
<b>SUMAN US\$</b>	<b>1,173.20</b>

## **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.

### **(Nota d) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

Propiedad, Planta y Equipos	15,746.44
Depreciación Acumulada A.F.	<u>-4,314.68</u>
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b><u>11,431.76</u></b>

## **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.

### **3.1. Pasivos Corrientes**

En esta cuenta se refleja pagos a proveedores locales.

### **(Nota e) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

Documentos y Cuentas por Pagar	846.82
<b>SUMA</b>	<b>US\$ 846.82</b>

### **3.2 Otras Obligaciones Corrientes**

En este rubro se encuentran registradas las deudas fiscales tales como: Retenciones en la Fuente, Retenciones del IVA, IVA Cobrado.

### **(Nota f) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

IVA 12% Cobrado	1,152.43
Préstamos Accionistas	<u>30,556.66</u>
<b>SUMA</b>	<b>US\$ 31,709.09</b>

### **3.3 Pasivos No Corrientes**

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. En Yestik se refleja pasivo no corriente, que corresponde a préstamo de accionistas

#### **(Nota g) Saldos al 31 de Diciembre 2018**

##### **Pasivos No Corrientes**

Yehison Restrepo Torres	17,946.00
Edgar Salazar Chávez	<u>17,946.00</u>
<b>SUMA</b>	<b>US\$ 35,892.00</b>

#### **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 \$ 2,100.00, al presente ejercicio su capital pagado es:

##### **Saldos al 31 de Diciembre del 2018**

Salazar Chávez Edgar	1.050,00
Restrepo Torres Yehison	<u>1.050,00</u>
<b>SUMAN</b>	<b>US \$ 2.100,00</b>

#### **5.- Resultado del ejercicio actual**

Durante el 2018, luego de la gestión propia del ejercicio contable y habiéndose cumplido con las obligaciones corrientes, Yestik S.A., obtuvo una utilidad neta de **US\$ 99.11**

## **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.

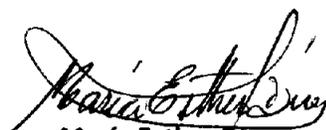
## **7.- Reconocimiento de Ingresos**

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 2018.

Guayaquil, 19 de Abril del 2019

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