

Guayaquil, 23 de Abril del 2019

YESTIK S.A
NOTAS FINANCIERAS

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

YESTIK S.A 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

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de Agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció a que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés)

La compañía YESTIK S.A., ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2.008 y

SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero 2.011,

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2.017.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía YESTIK S.A., dando cumplimiento a todo lo que establece las NIIF, ha identificado y clasificado cada uno de sus registros en función a su origen y razonabilidad.

Para ello es necesario clasificar en función, en el caso de activos y pasivos en sus vencimientos para poder identificar en corto y largo plazo y el caso de Ingresos, Costos y Gastos de su razonabilidad y bajo los documentos de soportes legalmente sustentables.

3.- POLITICAS CONTABLES

3.1 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. En caso de existir sobregiros bancarios, serán reclasificados en pasivos corrientes. Los saldos reflejados en el estado financiero son:

Saldos al 31 de Diciembre 2018

Caja Chica	0,00
Banco	<u>208.28</u>
SUMAN US\$	208.28

3.2 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en: Cuentas por Cobrar Clientes, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses.

Saldos al 31 de Diciembre 2018

SUMAN US\$ 0

3.3 Inventarios

En este rubro se incluyen las compras de materia prima, productos terminados para la elaboración y Fabricación de Perfumes y Cosméticos. En el caso de Yestik no mantiene saldos que reflejar.

Saldos al 31 de Diciembre 2018

Inventario Productos Terminados 0,00
SUMAN US\$ 0,00

3.4 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al momento Yestik S.A., mantiene desembolsos anticipados a proveedores locales

Anticipo Proveedores 18,150.12

SUMAN US\$ 18,150.12

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Yestik S.A., realiza adquisiciones de bienes y servicios, la administración considera como crédito fiscal el IVA pagado producto de estas transacciones, mismo que lo refleja por:

Saldos al 31 de Diciembre 2018

12% IVA Pagado	1,173.20
SUMAN	US\$ 1,173.20

3.6 Propiedad, planta y equipo

La compañía durante el su ejercicio económico adquiere bienes para mejora de sus instalaciones, es así que dentro del rubro propiedad, planta y equipos, refleja la adquisición de aires acondicionados, cuyo monto es por:

Saldos al 31 de Diciembre 2018

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

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

En el Estado de Situación se observa sus pasivos CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

4.1. Pasivos Corrientes

En esta cuenta se refleja aquellos pagos a proveedores locales, menores a 12 meses, así como pago préstamo accionista.

Saldos al 31 de Diciembre 2018

Cuentas y documentos por pagar	846.82
Préstamos Accionistas	<u>30,556.66</u>
SUMA	S\$ 31,709.69

4.2 Otras Obligaciones Corrientes

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

Saldos al 31 de Diciembre 2018

IVA 12% Cobrado	1,152.43
-----------------	----------

4.3 Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No corrientes

Durante el 2018 no mantiene deudas con acreedores bajo este concepto.

5.- Capital Social

El capital social establecido bajo escritura de constitución es de US\$ 2,100.00 representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una. Al momento su capital pagado es de US\$ 2,100.00 considerados

de la siguiente manera: Para el caso de YESTIK S.A., el Capital Social de la compañía es el siguiente:

Saldos al 31 de Diciembre del 2018

Salazar Chávez Edgar	1,050.00
Restrepo Torres Yehison	1,050.00
SUMAN	US \$ 2,100.00

5.- Utilidad Acumuladas y Resultado del ejercicio actual

Yestik S.A., durante el ejercicio económico 2018, luego de las deducciones de sus gastos y costos, dando como resultado una utilidad de **US\$ 99,11**.

6.- Reconocimiento de Ingresos

YESTIK S.A., cumple con todo lo que establece la Normas NIIF, esto es de que sus 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.

7.- Reconocimientos de los Costos y Gastos

La compañía cumple con lo que establece el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención, sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI, clasificados y contabilizados según la característica de su costo o gasto.

De tal manera y ante lo anteriormente expuesto, dando cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía

YESTIK S.A., cumple con todo lo establecido, por lo que sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018, son totalmente confiables.

Ing. Jéssica Cássula Saltos, CPA
Contadora
Registro # 0,9390
RUC # 0914831813001