

## **INFORME 2019**

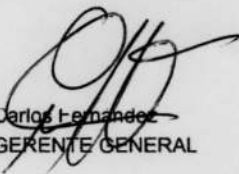
### **CONTENIDO:**

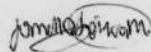
#### **ESTADOS FINANCIEROS YANACU S.A.**

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

**YANACU S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

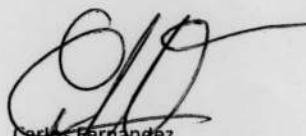
| Cuenta                                        | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                                 | <b>4.395.760,90</b>              | <b>1.832,00</b>                  |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                       | <b>14.627,07</b>                 | <b>1.832,00</b>                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo           | 7.370,90                         | 1.832,00                         |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes      | 5.838,52                         | 0,00                             |
| Provisión cuentas incobrables                 | -44,38                           | 0,00                             |
| Inventarios insumos para producción           | 1.253,35                         | 0,00                             |
| Activos por impuestos corrientes              | 208,68                           | 0,00                             |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                    | <b>4.381.133,83</b>              | <b>0,00</b>                      |
| Propiedad, planta y equipo                    | 4.381.133,83                     | 0,00                             |
| <b>PASIVO</b>                                 | <b>9.381,75</b>                  | <b>152,52</b>                    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                       | <b>9.381,75</b>                  | <b>152,52</b>                    |
| Cuentas y documentos por pagar                | 7.193,61                         | 0,00                             |
| Obligaciones con la administración tributaria | 226,23                           | 0,00                             |
| Cuentas por pagar relacionadas                | 1.791,23                         | 152,52                           |
| Otras cuentas por pagar                       | 170,68                           | 0,00                             |
| <b>PATRIMONIO</b>                             | <b>4.386.379,15</b>              | <b>1.679,48</b>                  |
| Capital suscrito o asignado                   | 4.384.000,00                     | 2.000,00                         |
| Resultados acumulados                         | -320,52                          | -320,52                          |
| Utilidad del ejercicio                        | 2.699,67                         | 0,00                             |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>              | <b>4.395.760,90</b>              | <b>1.832,00</b>                  |

  
 Carlos Fernandez  
 GERENTE GENERAL

  
 Janeth Atencia  
 CONTADORA  
 RUC 1802779312001

**YANACU S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

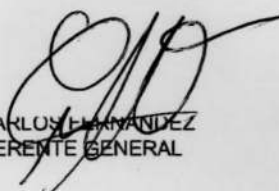
| DETALLE                                   | SALDO EN<br>USD  | SALDO EN<br>USD |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|
|                                           | AL 31-12-2019    | AL 31-12-2018   |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>20.867,29</b> | <b>0,00</b>     |
| Venta de productos agropecuarios          | 20.867,29        | 0,00            |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                    | <b>18.167,62</b> | <b>163,56</b>   |
| COSTOS                                    | 4.933,51         | 0,00            |
| GASTOS                                    | 13.234,11        | 163,56          |
| Gastos administrativos                    | 13.227,63        | 160,86          |
| Gastos financieros                        | 6,48             | 2,70            |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>              | <b>2.699,67</b>  | <b>-163,56</b>  |

  
Carlos Fernández  
GERENTE GENERAL

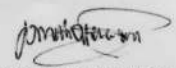
  
Janeth Atiencia  
CONTADORA  
RUC 1802779312001

**YANACU S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                                      | CAPITAL<br>SOCIAL | RESULTADOS<br>ACUMULADOS | RESULTADO<br>DEL<br>EJERCICIO | TOTAL        |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------|
| Saldo al final del período           | 4.384.000,00      | -320,52                  | 2.699,67                      | 4.386.379,15 |
| Saldo del período inmediato anterior | 2.000,00          | -320,52                  | 0,00                          | 1.679,48     |
| Cambios del año en el patrimonio     | 4.382.000,00      | 0,00                     | 2.699,67                      | 2.699,67     |
| Aumento de capital                   | 4.382.000,00      | 0,00                     | 0,00                          | 0,00         |
| Resultado del ejercicio              | 0,00              | 0,00                     | 2.699,67                      | 2.699,67     |



CARLOS HERNANDEZ  
GERENTE GENERAL



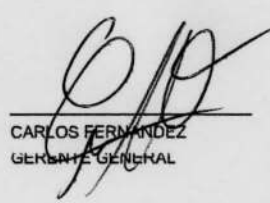
JANEI H. ALIENCIA  
CONTADORA  
RUC 1802779312001

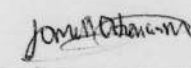
**YANACU S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

|                                                                                   | SALDOS<br>BALANCE<br>31-12-2019<br>(En USD) | SALDOS<br>BALANCE<br>31-12-2018<br>(En USD) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>INCREMENTO/DISMINUCION EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>           | <b>5.538,90</b>                             | <b>-36,60</b>                               |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>3.034,02</b>                             | <b>-163,56</b>                              |
| Clases de cobros por actividades de operacion                                     | 14.820,09                                   | 0,00                                        |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios              | 14.820,09                                   |                                             |
| Clases de pagos por actividades de operación                                      | -11.786,07                                  | -163,56                                     |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                       | -10.079,21                                  | -114,71                                     |
| Otros pagos por actividades de operación                                          | -1.706,86                                   | -48,85                                      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                                 |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>              | <b>2.504,88</b>                             | <b>126,96</b>                               |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                         | 866,17                                      | 0,00                                        |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                              | 1.638,71                                    | 126,96                                      |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC1</b>          | <b>5.538,90</b>                             | <b>-36,60</b>                               |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>               | <b>1.832,00</b>                             | <b>1.868,60</b>                             |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                   | <b>7.370,90</b>                             | <b>1.832,00</b>                             |

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

|                                                                                               |                 |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                   | <b>2.699,67</b> | <b>-163,56</b> |
|                                                                                               |                 | <b>0,00</b>    |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                             | <b>44,38</b>    | <b>0,00</b>    |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados de | 44,38           |                |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                          | <b>289,97</b>   | <b>0,00</b>    |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                       | -5.838,52       | 0,00           |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                          | -208,68         | -              |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                       | -1.253,35       | 0,00           |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                     | 7.193,61        | 0,00           |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                           | 396,91          | 0,00           |
| <b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación</b>                        | <b>3.034,02</b> | <b>-163,56</b> |

  
**CARLOS FERNÁNDEZ**  
**GERENTE GENERAL**

  
**JANETH ATIENCIA**  
**CONTADORA**  
**RUC: 1802779312001**

**YANACU S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**YANACU S.A.: (En adelante “La Empresa”)** Es una Sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de noviembre de 2016, Notaría Sexta del Distrito Metropolitano de Quito, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de noviembre de 2016 con el número 5140.

**OBJETO SOCIAL:** El objeto social principal de la compañía es la explotación agropecuaria y agroindustrial en todas sus fases.

**PLAZO DE DURACION:** 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792727332001.

**AUMENTO DE CAPITAL:** La Empresa realizó un aumento de capital social mediante escritura pública otorgada del 28 de noviembre de 2018 en la Notaría Vigésima Cuarta de Quito, inscrita en el Registro Mercantil del 3 de enero de 2019, en la suma de cuatro millones trescientos ochenta y dos mil dólares de los Estados Unidos de América (USD 4'382.000,00) mediante la aportación de bienes inmuebles y numerario por parte de los accionistas fundadores y la admisión de nuevos inversionistas.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**). Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la Empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2. Adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías define como Pequeña y Mediana Entidad aquella que cumpla con estas condiciones:

- Monto de activos inferiores a cuatro millones de dólares
- Valor bruto en ventas inferior a cinco millones de dólares
- Tenga menos de doscientos trabajadores

En razón de ser una compañía creada en el año 2016, ha cumplido con la obligación de aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades desde sus primeros estados financieros que fueron los emitidos en el año 2016, según así lo establece al Art. 11 de la resolución mencionada.

A raíz del aumento de capital legalizado por la Compañía en enero de 2019 se deberían aplicar NIIF completas, sin embargo porque las operaciones comerciales no son elevadas ni proporcionales al nivel de sus activos el aplicar NIIF completas implicaría incurrir en costos por conversión de políticas, costos de aplicación y viabilidad de las diferentes normas, estos estudios al final revelarían que no es material la revelación o que no existe un costo beneficio para tal conversión.

Los administradores de la Empresa hacen una declaración explícita y sin reservas del cumplimiento con la NIIF para las PYMES.

## **2.3. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la Empresa opera.

#### **2.4. Clasificación en saldos corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

#### **2.5. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del gerente general, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

#### **2.6. Información referida al ejercicio 2019**

Se presenta información comparativa con el año 2018 según lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES.

#### **2.7. Período contable**

El Estado de Situación Financiera se presenta con corte al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo por el período que termina el 31 de diciembre de 2019.

#### **2.8. Principio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **2.10 Documentos y cuentas por cobrar a clientes**

Representan cuentas por cobrar comerciales relacionadas y no relacionadas. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se reconocen y presentan a su valor nominal ya que su plazo medio de cobro es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. El deterioro de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de su recuperación.

## **2.11 Inventarios**

Las materias primas e insumos para la producción se registran al costo de adquisición así como otros costos indirectos hasta que esos insumos se encuentran en bodega y están disponibles para ser utilizados en producción. El costo de los inventarios está basado en el método del costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

## **2.12 Propiedad, planta y equipo**

### **2.12.1 Medición en el momento del reconocimiento**

La Empresa medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

### **2.12.2 Componentes del costo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y Equipo, la Empresa los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos por préstamos, Sección 25 NIIF Pymes.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

### **2.12.3 Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

### **2.12.4 Medición posterior al reconocimiento inicial**

La Empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del período en el que incurra en dichos costos.

### **2.12.5 Depreciación**

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la Empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales

El cargo por depreciación para cada período se reconocerá en el resultado, a menos que otra sección de la NIIF Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo. Por ejemplo, la depreciación de una propiedad, planta y equipo de manufactura se incluirá en los costos de los inventarios (Sección 13 Inventarios NIIF Pymes).

### **2.12.6 Importe depreciable y período de depreciación**

La Empresa distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes. La Empresa revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Empresa contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, la Empresa deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.

#### **2.12.7 Método de depreciación**

La Empresa seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo, desde la última fecha sobre la que se informa, en el patrón con arreglo al cual la Empresa espera consumir los beneficios económicos futuros de un activo anual, la Empresa revisará su método de depreciación presente y, si las expectativas actuales son diferentes, cambiará dicho método de depreciación para reflejar el nuevo patrón. La Empresa contabilizará este cambio como un cambio de estimación contable

#### **2.13 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existen diferencias materiales con su valor razonable.

Las cuentas por pagar a proveedores constituyen aquellas obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Otras cuentas por pagar corresponden en general a obligaciones tributarias que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

## **2.14 Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente, la tasa para el año 2019 es del 22% para pequeñas y medianas empresas. Se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

## **2.15 Capital suscrito**

Las acciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

## **2.16 Ingresos de actividades ordinarias**

La Empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, este valor tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Empresa.

Se incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la Empresa, por su cuenta propia. Se excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo de la propiedad de los bienes.
- La Empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Empresa obtenga beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.
- Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

## 2.17 Reconocimiento de gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La Empresa reconocerá gastos en el estado del resultado integral ó en el estado de resultados cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

## 3. IMPORTES MONETARIOS

### 3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

| CUENTA | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|--------|----------------------------------|----------------------------------|
| Bancos | 7.370,90                         | 1,.832,00                        |

### 3.2. Documentos y cuentas por cobrar clientes

| CUENTA                            | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cartera de clientes               | 5.838,52                         | 0,00                             |
| (-) Provisión cuentas incobrables | <u>(44,38)</u>                   | <u>0,00</u>                      |
|                                   | 5.794.14                         | 0,00                             |

Un detalle de la antigüedad de saldos de las cuentas por cobrar clientes nacionales al 31 de diciembre 2019 es como sigue:

|                           |          |   |
|---------------------------|----------|---|
| Sin vencer                | 4.437,67 | - |
| Vencido de 1 a 30 días    | -        | - |
| Vencido de 31 a 90 días   | 1.400,85 | - |
| Vencido de 91 a 120 días  | -        | - |
| Vencido de 121 a 365 días | -        | - |
| Más de 365 días           | -        | - |

### 3.3. Inventarios

| CUENTA                | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Inventario de insumos | 1.253,35                         | 0,00                             |

Consiste en materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción de leche.

### 3.4. Otros activos corrientes

| CUENTA                              | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Retenciones del impuesto a la renta | 208,68                           | 0,00                             |

### 3.5. Propiedad, planta y equipo

| Concepto     | Saldo inicial<br>(AÑO 2018) | (+) Aumento<br>de<br>Capital | Saldo final<br>(AÑO 2019) |
|--------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Terrenos     | 0,00                        | 4.329.054,83                 | 4.329.054,83              |
| Edificios    | 0,00                        | 52.079,00                    | 52.079,00                 |
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b>                 | <b>4.381.133,83</b>          | <b>4.381.133,83</b>       |

Bienes inmuebles tanto terrenos y edificios incorporados a la Empresa según aumento de capital inscrito en el Registro Mercantil en enero de 2019, aún no se inicia con los procesos de depreciación de las construcciones debido a que la Empresa aún no comienza a obtener beneficios económicos de estos activos.

### 3.6. Cuentas y documentos por pagar

| CUENTA                              | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Proveedores locales relacionados    | 2.992,00                         | 0,00                             |
| Proveedores locales no relacionados | 4,201,61                         | 0,00                             |

Un detalle de la antigüedad de saldos de las cuentas por pagar a proveedores nacionales al 31 de diciembre 2019 es como sigue:

|                           |          |   |
|---------------------------|----------|---|
| Sin vencer                | 6.391,32 | - |
| Vencido de 1 a 30 días    | 802,29   | - |
| Vencido de 31 a 90 días   | -        | - |
| Vencido de 91 a 120 días  | -        | - |
| Vencido de 121 a 365 días | -        | - |
| Más de 365 días           | -        | - |

### 3.7. Con la Administración Tributaria

| CUENTA                                | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Retenciones en la fuente del I. Renta | 226,23                           | -                                |

### 3.8. Cuentas por Pagar a Accionistas

| CUENTA                          | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por pagar a accionistas | 1.791,23                         | 152.52                           |

Valores adeudados al Ing. Carlos Fernández y Sra. Patricia Cobo por pago de gastos administrativos.

### 3.9. Cuentas por pagar a terceros

| CUENTA                       | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cuentas por pagar a terceros | 170,68                           | -                                |

Corresponde a impuestos prediales del año 2019 pendientes de pago al Municipio de Atacames.

### 3.10. Capital Suscrito o Asignado

| CUENTA  | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| Capital | 4'384.000,00                     | 2.000,00                         |

El capital suscrito está constituido por 4'384.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor nominal cada una, el incremento por aportaciones se explica en la sección de Información General del presente documento.

### 3.11. Resultados acumulados

| CUENTA              | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Pérdidas acumuladas | 320.52                           | 156.96                           |

Al 31 de diciembre de 2019 se acumulan pérdidas de ejercicios anteriores por el valor de \$ 320,52

### 3.12. Resultado del ejercicio

| CUENTA                 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Utilidad del ejercicio | 2.699,67                         | -163.56                          |

Por el período fiscal 2019 la Empresa generó utilidades pero no impuesto a la renta en razón de haberse acogido al beneficio de rebaja de una fracción básica del impuesto a la renta para microempresas establecida en el Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, beneficio establecido en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera de diciembre 2017; en términos tributarios YANACU S.A. es una microempresa pues cumple con lo determinado en el Art.106 del Reglamento a la Estructura e Institucionalidad de Desarrollo Productivo de la Inversión, modificado con Decreto Ejecutivo No.218 del 22 de noviembre de 2017, esto es, tiene menos de 9 trabajadores y sus ventas brutas son menores a trescientos mil uno dólares de los Estados Unidos de América.

El saldo de las ganancias del ejercicio 2019 está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la constitución de reservas, distribución de dividendos, etc.

### 3.13. Ingresos de actividades ordinarias

| CUENTA                           | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Venta de productos agropecuarios | 20.867,29                        | -                                |

A partir de agosto de 2019 la Empresa comienza a percibir ingresos económicos por su giro de negocio, siendo aún incipiente la producción tanto de hierba como de leche cruda de ganado vacuno, sin que signifique que los semovientes sean de propiedad de YANACU S.A., al contrario son de propiedad del accionista Ing. Carlos Fernández quien ha puesto temporalmente estos recursos para beneficio de la Empresa con el fin de que pueda cubrir los gastos que genera su administración y operación.

### 3.14. Gastos

| CUENTA                                       | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2019 | SALDO EN<br>USD AL<br>31-12-2018 |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>COSTO DE PRODUCCION LECHERA</b>           | <b>4,933.51</b>                  | <b>0.00</b>                      |
| Materiales directos                          | 3,148.52                         | 0.00                             |
| Otros costos indirectos                      | 1,784.99                         | 0.00                             |
| <br><b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>            | <br><b>13,227.63</b>             | <br><b>160.86</b>                |
| Honorarios sociedades relacionadas           | 2,720.00                         | 0.00                             |
| Honorarios sociedades no relacionadas        | 220.00                           | 0.00                             |
| Honorarios y dietas personas naturales       | 100.00                           | 100.00                           |
| Arrendamiento operativo                      | 8,230.00                         | 0.00                             |
| Correos y encomiendas                        | 35.09                            | 3.21                             |
| Suministros de oficina, limpieza y cafetería | 42.19                            | 11.50                            |
| Impuestos, tasas y contribuciones            | 1,342.03                         | 33.76                            |
| IVA no usado como crédito tributario         | 442.21                           | 12.39                            |
| Deterioro cuentas por cobrar                 | 44.38                            | 0.00                             |
| Otros gastos                                 | 51.73                            | 0.00                             |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                    | <b>6.48</b>                      | <b>2.70</b>                      |

### 3.15. Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro y mantenimiento del negocio y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados

## 4. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la Empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la Empresa.

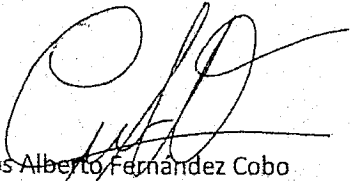
## 5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de mayo de 2020), a pesar del estado de excepción decretado por el Gobierno Nacional a partir del 17 de marzo del año en curso con motivo de la pandemia mundial denominada Covid-19, no se

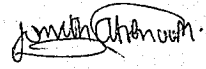
produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que se informan.

**6. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de YANACU S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



Carlos Alberto Fernández Cobo  
GERENTE GENERAL



Janeth Atencia  
CONTADORA