

REPORTE FINANCIERO 2017

YECARD CIA LTDA

2017

1.- Información General

YECARD CI. LTDA, (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de organización de organización de eventos , la comercialización productos, y la producción de todo de tipo de arte gráfico, todos estos trabajos y servicios los realiza a través de su fuerza de producción y su fuerza de ventas ubicada en la ciudad de Manta.

Los estados financieros no consolidados de YECARD CIA LTDA, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión al 27 de marzo de 2018.

2.- Bases de Presentación

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas a los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América.

3.- Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables

adoptadas en la preparación de estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales no consolidados de YECARD CIA. LTDA, se emiten por requerimientos legales y locales.

b. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo dentro de un plazo menor a 3 meses.

c. Instrumentos financieros

Activos Financieros, cuentas por cobrar

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. 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.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

d. **Propiedad Plante y Equipo**

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, 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 según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período

en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, 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.

e. **Impuestos**

La empresa registra un el estado de resultados el valor del IVA en compras, por la diferencia del crédito tributario restante de aplicar el factor de proporcionalidad

f. **Provisiones**

La Compañía reconoce sus provisiones cuanto tiene la obligación legal o implícita como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar sus obligaciones.

g. **Beneficios Sociales**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los

servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores. La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos. La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i. Costos y Gastos

La compañía registra sus costos y gastos en la fecha de ocurrencia, independiente de la fecha de pago, sus costos están dados por la cobertura de servicios funerarios y otros

derivados de la actividad del giro del negocio, los gastos se dividen en gastos administrativos y gastos de ventas.

4.- Efectivos en la caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, el efectivo registrado en la cuenta de caja y bancos es libre de disponibilidad

5.- Cuentas por Cobrar

La empresa mantiene al 31 de diciembre del año 2017, cuentas por cobrar comerciales, las cuales no poseen un riesgo de crédito y son analizadas periódicamente para verificar la gestión efectiva del cobro.

YERCARD CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017

	2017
ACTIVO	
Activo Corriente	
Disponible	-
Exigible	52.771,53
Realizable	41.335,91
Total Activo Corriente	94.107,44
Activo No Corriente	
Propiedad Planta y Equipo	212.797,87
Activos Diferidos	1.785,71
Total Activo no Corriente	214.583,58
Total Activo	308.691,02
PASIVO	
Pasivo corto plazo	
Cuentas y documentos por pagar	5.329,91
Pasivo largo plazo	
Cuentas y documentos por pagar largo pl:	-
Total Pasivo	5.329,91
PATRIMONIO	
Capital Social	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	335.236,82
Resultados acumulados	-32.275,71

Raúl Yerovi Cardenas
Gerente General

Jorge Proaño Vargas
Contadora General

YECARD CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017.**

	2017
Ingresos por prestación de servicios	750,10
Costo de prestación de servicios	-
Utilidad Bruta	750,10
Sueldos y Salarios	15.368,62
Horarios Profesionales	8.848,21
Depreciaciones Activos Fijos	
Promoción y Publicidad	
Gastos de Gestión y Viaje	301,49
Arriendos	872,30
Mantenimiento y Reparaciones	1.238,58
Servicios Públicos	186,42
OTROS	6.210,19
IVA cargado al gasto	
Intereses Bancarios	-
Gasto No Deducible	-
Total Gastos	33.025,81

Raúl Yerovi Cardenas
Gerente General

Jorge Proaño Vargas
Contador General

Para el ejercicio económico 2017 la Compañía inicio sus actividades, registrando ventas por debajo de sus gastos, y costos de prestación de servicios, al inicio de sus actividades se implementan sistemas de control y clasificación de los rubros del costo mediante la implementación del sistema contable y de políticas de control entre el área de contabilidad.

Los gastos de administración y ventas de la empresa de la empresa sobrepasan en gran medida a los ingresos, esto debido al inicio de la empresa.

Se puede evidenciar que los rubros más representativos son en las siguientes partidas:

Sueldos y Salarios. - La Compañía tomo la decisión de incorporar a nómina a la fuerza de ventas de la ciudad de Manta y personal administrativo

RECOMENDACIONES

Realizar presupuestos mensuales respecto a los gastos administrativos y de ventas, con la finalidad de medir el impacto de estos rubros respecto con el resultado acumulado y referenciar el resultado a obtener al final del balance.

Analizar el flujo de fondos requerido mensualmente para cumplir con las obligaciones con el IESS, SRI y demás entidades de control para evitar el asumir intereses y multas.

Mantener una política financiera que evite el apalancamiento en sobregiros bancarios que generan un gasto financiero alto para la Compañía.