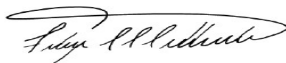


YAKUCLEAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	ORI	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-1.039,06	16.138,72	-	-	-	-	-	-	11.293,04	-	27.192,70
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.138,72	-	16.938,72
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	P	P	-	P	P	P	P	P	-	-	-	D	P	D	D	16.138,72	-	16.938,72
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							-
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.039,06	16.138,72	-	-	-	-	-	-	-4.845,68	-	10.253,98
Aumento (disminución) de capital social	D																		-
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	-
Prima por emisión primaria de acciones			P																-
Dividendos										N							N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-	P					-							-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									-
Otros cambios (detallar)				-	D	D	D	D	-1.039,06	16.138,72	-						-16.138,72	-	-1.039,06
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	11.293,04	-	11.293,04



Felipe Maldonado
Gerente General



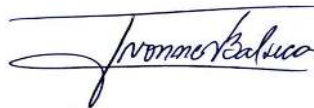
Ivonne Balseca
Contador

YAKUCLEAN S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
Utilidad neta	11.293,04
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	(1.785,22)
Jubilacion Patronal	(873,55)
Provisión 13er sueldo	(408,50)
Povisión 14to sueldo	(1.182,84)
15% Participación trabajadores	<u>(2.556,01)</u>
Utilidad conciliada	4.486,92
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
Aumento de efectivo por Clientes	10.375,33
Disminucion de efectivo por Otras cuentas por cobrar	(687,54)
Disminucion de efectivo por Otros activos	(157,92)
Aumento de efectivo por Proveedores	(8.436,91)
Aumento de efectivo por Otras Ctas por pagar	(6.082,83)
Disminucion de efectivo por Beneficios Sociales x pagar	6.509,80
Aumento de efectivo por Resultados Acumulados	<u>(1.039,06)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>4.967,79</u>



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contadora General

YAKUCLEAN S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre del 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	135.257,69
Efectivo utilizado en proveedores	(123.049,84)
Efectivo provisto por Empleados	4.044,91
Efectivo provisto por Fisco	
Efectivo provisto por Auspicios	-
Efectivo provisto por Intereses	-
Efectivo utilizado en otros	(11.284,97)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>4.967,79</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo provisto por Compra Activos Fijos	366,23
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>366,23</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo provisto por Prestamos accionistas	-
Efectivo provisto por Prestamo Tarjeta de crédito Lilian Leon	-
Efectivo provisto por Prestamos Banco Pichincha	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	5.334,02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	800,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u><u>6.134,02</u></u>

Felipe Maldonado
Gerente General

Ivonne Balseca
Contadora General

YAKUCLEAN S.A.

Estados de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Corriente			
Efectivo	6	6.134	800
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	7	31.674	36.324
Pagos anticipados	8	1.602	8.280
Total activo corriente		39.410	45.404
No corriente			
Propiedad y equipos - neto	9	10.767	9.348
Otros activos no corrientes		158	0
Total activo no corriente		10.925	9.348
Total activos		50.335	54.752
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	-14.607	-29.470
Pasivos por impuestos corrientes	11	-2.083	-3.380
Obligaciones acumuladas	12	-4.696	-4.964
Total pasivo corriente		-21.385	-37.813
No corriente			
Obligaciones Bancarias		0	0
Otros pasivos no corrientes		-1.757	0
Total pasivo no corriente		-1.757	0
Patrimonio			
	13		
Capital social		-800	-800
Reservas		0	0
Resultados acumulados		-26.393	-16.139
Total patrimonio		(27.193)	(16.939)
Total pasivos y patrimonio		-50.335	-54.752

Felipe Maldonado
Gerente General

Ivonne Balseca
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros

YAKUCLEAN S.A.

Estados del Resultado Integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos ordinarios	14	(124.229)	(125.664)
Costo de Ventas		51.990	55.200
Gastos de Ventas	15	-	3.651
Gastos Administrativos		58.065	46.038
Gastos Financieros		186	84
Otros ingresos operativos		(654)	1
Ganancia antes de impuesto a la renta		(14.642)	(20.691)
Impuesto a la renta	11	3.349	4.552
Resultado neto		(11.293)	(16.139)



Felipe Maldonado
Gerente General



Ivonne Balseca
Contadora General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 17 forman parte integral de los estados financieros

YAKUCLEAN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Empresa

Yakuclean S.A. fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas mediante escritura pública del 04 de enero de 2018, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de enero de 2018.

2. Operaciones

El objeto de la compañía consiste en servicio privado de gestión de sistemas de alcantarillado y de instalaciones de tratamiento de aguas residuales; recolección y transporte de aguas residuales humanas o industriales de colectores, tanques; vaciado y limpieza de pozos negros y fosas sépticas.

3. Importancia Relativa

Yakuclean S.A. ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los Estados Financieros Consolidados, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

4. Políticas Contables

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2019.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Yakuclean S.A.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de activos fijos
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2019, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Yakuclean S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución y la disposición de sus accionistas.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que Yakuclean S.A., adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar comerciales otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar no registran una estimación para deudas incobrables, debido al bajo riesgo de recuperación existente y porque a la fecha no se ha determinado indicios de deterioro

Debido a la rápida recaudación las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan.

ii) Cuentas por pagar

Los pasivos financieros de Yakuclean S.A. incluyen pasivos con proveedores y otras cuentas pendientes de pago que no constituyen instrumentos financieros derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato.

Yakuclean S.A.

g) Propiedad y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

i) Propiedad

La propiedad se encuentra registrada a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 no se han identificado indicios de deterioro.

ii) Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 se han identificado indicios de deterioro.

h) Depreciación de la propiedad y equipos

La propiedad y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipos se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

i) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera Yakuclean S.A. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Yakuclean S.A.

Beneficios Post - empleo - Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios por terminación - Desahucio

La Compañía no reconoce los beneficios por terminación de la relación laboral cuando existe el compromiso sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminado el contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para entregar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si Yakuclean S.A. realiza una oferta incentivando la renuncia voluntaria, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad.

j) Impuesto a la renta

Yakuclean S.A. registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado). Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Yakuclean S.A.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

k) Ingresos

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

Los ingresos de Yakuclean S.A. provienen principalmente del servicio privado de gestión de sistemas de alcantarillado y de instalaciones de tratamiento de aguas residuales; recolección y transporte de aguas residuales humanas o industriales de colectores, tanques; vaciado y limpieza de pozos negros y fosas sépticas.

- Los ingresos por venta de servicios que Yakuclean S.A. comercializa se registran en resultados al momento de su transferencia.

l) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida o de los bienes recibidos. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia Yakuclean S.A. y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, Yakuclean S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Yakuclean S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Yakuclean S.A.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

n) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de Yakuclean S.A., mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

o) Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados de **Yakuclean S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios, Yakuclean S.A. está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta Yakuclean S.A., así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de Yakuclean S.A., si es el caso.

a) Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas de mercadeo en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de venta.

Yakuclean S.A.

b) Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Yakuclean S.A. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distingue la siguiente categoría:

i) Clientes

El riesgo de incobrabilidad de los clientes de Yakuclean S.A. es bajo, toda vez que gran parte de los servicios entregados son respaldados por contratos de servicios a corto plazo, para los cuales la administración establece límites por deudor, por lo cual a la fecha del estado no existen concentraciones significativas de riesgo de crédito.

c) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de Yakuclean S.A. para responder ante los compromisos adquiridos y cumplir con los pagos a sus proveedores.

La Administración de Yakuclean S.A. monitorea los límites de liquidez a ser mantenidos con el fin de poder satisfacer todas las necesidades existentes. Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por cobrar y por pagar tienen vencimientos a corto plazo por lo que la administración estima que su costo registrado contablemente es similar a su valor razonable.

d) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de Yakuclean S.A.
- Procesos, que son las acciones que interactúan para transformarse en el servicio final prestado al cliente.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de Yakuclean S.A.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

Yakuclean S.A. tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del comité de calificación, basados en sistemas de reportes internos y externos.

Yakuclean S.A.

6. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo en efectivo en caja se compone como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	0	800
Bancos	6.134	0
<u>Total</u>	<u>6.134</u>	<u>800</u>

7. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes	9.935	20.058
Otras Cuentas cobrar	12.688	12.000
<u>Total</u>	<u>22.623</u>	<u>32.058</u>

8. Anticipo pagados

El saldo de anticipo pagados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos	1.602	8.280
Impuestos	9.052	4.266
<u>Total</u>	<u>10.653</u>	<u>12.546</u>

9. Propiedad y equipos - neto

Los movimientos de propiedad y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

Yakuclean S.A.

2018

	Saldo Al inicio del año	Adiciones	Ventas	Depreciación	Bajas	Saldo al Final del año
Depreciables						
Muebles y enseres	0	300				300
Equipo de Oficina	0	1.092				1.092
Equipo de Computación	0	875				875
Maquinaria y Equipo	0	7.519				7.519
Total Costo	0	9.787	0	0	0	9.787
Depreciación acumulada						
Muebles y enseres	-			-		-
Equipo de Oficina	-			(55)	(55)	
Equipo de Computación	-			(120)	(120)	
Maquinaria y Equipo	-			(264)	(264)	
Total depreciación	-	-	-	(439)	-	(439)
Total	0	9.787	0	-439	0	9.348

2019

	Saldo Al inicio del año	Adiciones	Ventas	Depreciación	Bajas	Saldo al Final del año
Depreciables						
Muebles y enseres	300					300
Equipo de Oficina	1.092					1.092
Equipo de Computación	875					875
Maquinaria y Equipo	7.519	2.766				10.285
Total Costo	9.787	2.766	0	0	0	12.552
Depreciación acumulada						
Muebles y enseres	-			(30)	(30)	
Equipo de Oficina	(55)			(109)	(164)	
Equipo de Computación	(120)			(289)	(409)	
Maquinaria y Equipo	(264)			(919)	(1.183)	
Total depreciación	(439)	-	-	(1.347)	-	(1.785)
Total	9.348	2.766	0	-1.347	0	10.767

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

El cargo a resultados por concepto de depreciación de la propiedad y equipo se registra dentro de los gastos generales.

Yakuclean S.A.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar Comerciales	-12.062	-27.177
Otras Cuentas por Pagar	-296	-691
Total	-12.358	-27.868

11. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017). Un detalle de la misma es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	17.040	24.342
15% Participación trabajadores	2.556	3.651
Ganancia o Pérdida antes de impuesto a la renta	14.484	20.691
Más: Gastos no deducibles	738	0
Menos: Ingresos exentos		
Base imponible	15.222	20.691
Impuesto a la renta causado	3.349	4.552
Anticipo del año anterior	0	0
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	3.349	4.552
Menos retenciones de impuesto a la renta	-2.472	-2.512
Menos Crédito tributario de años anteriores		
Mas saldo del anticipo pendiente de pago		
Impuesto a la renta por pagar	877	2.040

El gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se habría obtenido empleando la tasa impositiva vigente al cierre de cada ejercicio sobre el resultado antes de impuesto a la renta, por las razones que se detallan en la conciliación a continuación:

Yakuclean S.A.

	2019			2018	
	<u>Valor</u>	<u>%</u>	-	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Tasa Impositiva nominal	3.186	22,00%		4.552	22,00%
Más: gastos no deducibles	738	1,12%		0	0,00%
Tasa impositiva efectiva	3.349	23,12%		4.552	22,00%

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos por pagar	-1.206	-1.340
Impuesto a la Renta por Pagar		
(1)	-877	-2.040
Total	-2.083	-3.380

(1) Los movimientos de la provisión de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	2.040	-
Pagos realizados	(2.040)	-
Provisión del año	3.349	4.552
Compensación por retenciones en el impuesto a la renta del año	(2.472)	(2.512)
Saldos al fin del año	877	2.040

En el Registro Oficial No. 351 (Suplemento) del 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión aprobado por la Asamblea Nacional. Entre los principales aspectos esta normativa estableció incentivos fiscales, de los cuales y entre los más importantes está la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta para las empresas, esto es una tarifa de impuesto a la renta de 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año fiscal 2013 en adelante.

Al 31 de diciembre del 2019 Yakuclean S.A. no ha determinado diferencias temporales entre su base fiscal y la base contable que hayan generado impuestos diferidos.

c) Contingencias

A la fecha de este informe Yakuclean S.A. no tiene contingencias tributarias.

Yakuclean S.A.

12. Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos de obligaciones acumuladas son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nómina por Pagar	-1.703	0
Participación 15% por Pagar	-2.556	-3.651
Décimo Tercero por Pagar	-437	-1.312
Décimo Cuarto por Pagar	-108	-341
Vacaciones por Pagar	-328	-321
Saldos al fin del año	-5.133	-5.625

13. Patrimonio de los Accionistas

a) Capital Social

La compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital social de US\$800,00 dividido en 800 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una.

b) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados por aplicación de NIIF por primera vez

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de Yakuclean S.A. a sus Accionistas.

Gestión de Capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Yakuclean S.A., las políticas de administración de capital tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.

Yakuclean S.A.

- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de Yakuclean S.A. a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.

Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento de Yakuclean S.A., cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con los resguardos financieros necesarios.

14. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por ingreso considerando el porcentaje con relación al total de ingresos es como sigue:

	2019	%	2018	%
Ventas de Servicios	-124.229	100,0%	-125.664	100,0%
TOTAL	-124.229	1,00	-125.664	1,00

15. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

	2019	2018
Gastos de Ventas	0	3651,29
Gastos Administrativos	58.065	46037,59
Gastos Financieros	185,73	84,02
Total	58.251	46.122

16. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Yakuclean S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

17. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe Marzo del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de Yakuclean S.A. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Felipe Maldonado
GERENTE GENERAL



Ivonne Balseca
CONTADORA