

EQUUSRAZO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

EQUUSRAZO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas de la República del Ecuador el 20 de diciembre de 2010, y su objetivo principal es dedicarse a la operación, instalación, administración y explotación de academias hípcas para la enseñanza de las artes ecuestres.

NOTA B.- BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con NIIF para PYMES y requieren el uso de ciertos criterios contables estimados. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta caja y bancos consistía en:

	<u>2017</u>
Caja	118,30
Bancos:	
Bolivariano	17.800,06
TOTAL	US\$ <u>17.918,36</u>

Incluye los depósitos a la vista acreditados en instituciones bancarias locales. Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal.

NOTA D.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los impuestos anticipados consistían en:

		<u>2017</u>
Crédito tributario IVA	(1)	227.957,77
Anticipo impuesto a la renta		4.864,90
TOTAL	US\$	<u>232.822,67</u>

(1) Corresponde al Crédito Tributario generado en las adquisiciones.

NOTA E.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017, las propiedades, planta y equipos consistían en:

	<u>Saldos al 1 de enero del 2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Saldos al 31 de diciembre del 2017</u>
ACTIVOS:				
Terrenos	393.468,30	1.218,60	-	394.686,90
Construcciones en curso	1.785.266,08	-	(1.785.266,08)	-
Edificios	-	1.971.680,37	-	1.971.680,37
Maquinarias	-	15.000,00	-	15.000,00
	<u>2.178.734,38</u>	<u>1.987.898,97</u>	<u>(1.785.266,08)</u>	<u>2.381.367,27</u>
Menos - Depreciación Acumulada	-	(37.310,27)	-	(37.310,27)
Total propiedades y equipos US\$	<u>2.178.734,38</u>	<u>1.950.588,70</u>	<u>(1.785.266,08)</u>	<u>2.344.057,00</u>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de las Propiedades, Planta y Equipos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2017 por US\$ 37.310,27.

NOTA F.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, los impuestos por pagar son:

		<u>2017</u>
Retenciones en la fuente imp. renta	(1)	16,23
IVA por pagar – agente percepción	(2)	1.004,79
Retenciones en la fuente- IVA	(2)	58,42
TOTAL	US\$	<u>1.079,44</u>

- (1) Retenciones de impuesto a la renta en la fuente que se liquidaron en enero de 2018.
- (2) Impuestos resultantes como agente de percepción del IVA, y retenciones de impuesto al valor agregado IVA en calidad de agente de retención, que se generaron en diciembre de 2017 y que se devengaron en enero de 2018.

NOTA G.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas de Pasivos Acumulados son:

	<u>2017</u>
Préstamos quirografarios	111,84
Aportes al IESS	432,01
Proveedores locales	6.482,00
Beneficios sociales (1)	1.983,78
TOTAL	US\$ <u>9.009,63</u>

- (1) Las provisiones de beneficios sociales del 2017, son:

		<u>Saldos al 1 de enero del 2017</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al 31 de diciembre del 2017</u>
Décimo tercero	US\$	30,50	1.260,44	(1.124,27)	166,67
Décimo cuarto		305,00	1.303,68	(375,00)	1.233,68
Vacaciones		-	552,19	-	552,19
Fondo de reserva		30,49	374,88	(374,13)	31,24
TOTAL	US\$	<u>365,99</u>	<u>3.491,19</u>	<u>(1.873,40)</u>	<u>1.983,78</u>

Las provisiones mensuales realizadas en base a los ingresos ganados por los empleados generaron beneficios sociales; reconociendo un gasto de US\$ 3.491,19 en el ejercicio económico 2017.

NOTA H.- SITUACIÓN FISCAL

La compañía no ha sido fiscalizada. De conformidad con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario vigente, en el numeral 1 indica que, la facultad del Servicio de Rentas Internas para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo, caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración. La compañía tiene abierto a fiscalización los años 2015 a 2017.

NOTA I.- PATRIMONIO

Capital Social

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2017 de la compañía está constituida por 500.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, distribuidas de la manera siguiente:

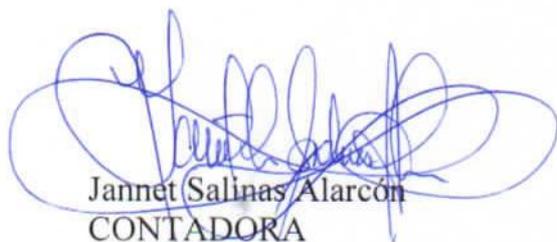
	US\$	%
De Vries Westphalem Elizabet	200.000,00	40,00
Westphalen Ana María	300.000,00	60,00
TOTAL US\$	500.000,00	100.00

NOTA J.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos fueron:

	2017
Venta de servicios	37.730,35
Alquiler de pesebreras	16.425,66
TOTAL	54.156,01

EQUUSRAZO S.A.



Jannet Salinas Alarcón
CONTADORA