

EQUUSRAZO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018, 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.

CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta caja y bancos consistía en:

	<u>2018</u>
Caja	200,00
Bancos:	
Bolivariano	6.566,31
TOTAL	US\$ <u>6.766,31</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.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos anticipados consistían en:

2018

Crédito tributario IVA	(1)	214.995,50
Retenciones imp. Renta en ventas		78,50
Retenciones IVA en ventas		75,60
Anticipo impuesto a la renta		4.864,90
	TOTAL	US\$
		<u>220.014,50</u>

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

(2)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018, las propiedades, planta y equipos consistían en:

	Saldos al 31 diciembre del 2018
ACTIVOS:	
Terrenos	394.686,90
Instalac. Edificios	6.114,29
Edificios	1.965.566,08
Maquinarias	15.000,00
	<u>2.381.367,27</u>
(-) Depreciación Acumulada	(117.677,47)
Total PPE	US\$
	<u>2.263.689,80</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 2018 por US\$ 80.367,20.

IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos por pagar son:

2018

Retenciones en la fuente imp. renta	(1)	100,40
IVA por pagar – agente percepción	(2)	1.179,00

Retenciones en la fuente- IVA	(2)	120,96
TOTAL	US\$	<u>1.400,36</u>

(1) Retenciones de impuesto a la renta en la fuente que se liquidaron en enero de 2019

(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 2018 y que se devengaron en enero de 2019.

PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas de Pasivos Acumulados son:

		<u>2018</u>
Préstamos quirografarios		103,14
Aportes al IESS		416,87
Proveedores locales		-
Beneficios sociales	(1)	2.345,00
TOTAL	US\$	<u>2.865,01</u>

(1) Las provisiones de beneficios sociales del 2018, son:

		<u>2018</u>
Décimo tercero	US\$	<u>160,85</u>
Décimo cuarto		1.503,41
Vacaciones		616,44
Fondo de reserva		64,30
TOTAL	US\$	<u>2.345,00</u>

Las provisiones mensuales de beneficios sociales generaron un gasto de US\$ 5.300,22 en el Estado de Resultado Integral en el ejercicio económico 2018.

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.

PATRIMONIO

Capital Social

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 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:

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

RESULTADO DEL EJERCICIO

La compañía, en el ejercicio económico 2018, registra una pérdida de US\$ 31.512,77.

INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos fueron:

	<u>2018</u>
Venta de servicios	91.685,21
Alquiler de pesebreras	35.827,63
TOTAL	<u>127.512,84</u>


Jannet Salinas Alarcón
CONTADORA
EQUUSRAZO S.A.