

EQUILISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

EQUILISA S.A., fue constituida en Ecuador el 31/01/2007. Su actividad principal: Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles. Sus clientes principales son BOREAL Y BM TOURS.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en este caso para las oficinas de 25 años a ser depreciados.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - La compañía presenta utilidad en el ejercicio económico 2012 de \$3.318,32usd, sea provisionado para el pago 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Provisión para Jubilación Patronal - La compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal por cuanto existe un trabajador desde mayo del 2012.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

| | <u>DIC/11</u> | <u>DIC/12</u> |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
| <u>Caja - Bancos</u> | | |
| Bancos - Cuenta Corriente | 4,606.65 | 9,794.53 |
| | 4,607 | 9,794.53 |

Al 31 de diciembre del 2012, bancos representa principalmente cuenta corriente en Produbanco, lo cual no genera intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

| | <u>DIC/11</u> | <u>DIC/12</u> |
|---|---------------------|-------------------------|
| <u>Cuentas y Doc. por Cobrar</u> | | |
| Clientes Arriendos | 1,223 | 4,035.36 |
| Crédito Tributario | 2,194 | 2,213.61 |
| Impuestos Anticipados | 4,911 | 5,537.91 |
| Total Cuentas por Cobrar | <u>8,328</u> | <u>11,786.88</u> |

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que los clientes cancelan sus facturas antes de 60 días.

5. ACTIVO FIJO

Los movimientos de la propiedad planta y equipos fueron como sigue:

| | <u>DIC/11</u> | <u>DIC/12</u> |
|--|-----------------------|--------------------------|
| <u>Propiedad Planta y Equipos</u> | | |
| Locales Comerciales | 148,792 | 148,791.71 |
| Equipos de Computación | 1,039 | 1,039.00 |
| (-) Deprec. Acumulada | <u>(24,535)</u> | <u>-31,794.48</u> |
| Total de Activo Fijo | <u>125,296</u> | <u>118,036.23</u> |

6. PROVISIONES PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La compañía presenta una ganancia en el ejercicio económico 2012 de \$3.318,32usd, con lo que se ha realizado la provisión para el pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

| | <u>DIC/11</u> | <u>DIC/12</u> |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|
| PROV. PARTICIP. 15% -IMPTO A LA RENTA | | |
| 15% TRABAJADORES | \$ - | 497.75 |
| IMPUESTO A LA RENTA | <u>\$ -</u> | <u>821.00</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>1,318.75</u> |

7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar corto plazo es como sigue:

Cuentas y Documentos por Pagar

| | | |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| Depósitos en Garantía | 1,634 | 1,634.00 |
| Cías. Filiales | 135,499 | 131,999.29 |
| Impuestos | 277 | 360.17 |
| Gastos Acumulados | 0 | 379.09 |
| | <u>137,410</u> | <u>134,372.55</u> |

8. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, debido a que existe solo un empleado contratado en el año 2012 por lo tanto la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

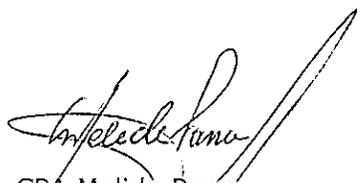
9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

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.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta, no procede a provisión de reservas.

Atentamente,



CPA Melida Parra
CONTADORA