

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME GENERAL

EQUIX REPRESENTACIONES S.A, se constituyó en la República del Ecuador, el 10 de octubre del 2018 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 28 de enero del 2014, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su actividad económica principal es servicios actividades de agencias de viaje: actividades de preparación y servicio de bebidas para su consumo inmediato en: bares, tabernas, coctelerías, discotecas (con suministro predominante de bebidas) cervecerías y pubs.

Los estados financieros del año 2018 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el lunes 15 de mayo del 2019 a las 12:00 pm. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información conformada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

2. Bases de preparación.- Los estados financieros de EQUIX REPRESENTACIONES S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. Efectivo y Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

5. Inventarios.- Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización

6. Propiedad, Planta y Equipo.- Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

7. Obligaciones bancarias.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- son registradas a su valor razonable.

9. Impuestos.- El gasto de Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

10. Impuestos Diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas la diferencias temporales imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias, los activos y

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

11. Beneficios definidos.- Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

12. 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 entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

13. Reconocimiento de 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 la Compañía puede otorgar.

14. Venta de bienes.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicas asociadas con la transacción.

15. Ingresos por dividendos e intereses.- Lo ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interes efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los fondos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

16. Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período mas cercano en que se conocen.

17. Activos financieros.- La compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

18. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizo el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo de los resultados integrales.

DETALLE ESTADOS FINANCIEROS

En este corto período desde inicio de sus actividades esta empresa tiene los siguientes resultados.

EQUIX REPRESENTACIONES S.A. ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Pág.1/1

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		19.489,17
4.1.1	VENTAS	19.489,17	
4.1.1.01	VENTAS TARIFA 12% Y 14%	-	
4.1.1.02	VENTAS TARIFA 0%	-	
4.1.2	OTROS INGRESOS		
4.1.2.01	UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS		
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS	7.024,75	7.024,75
5.1.1	COMPRAS LOCALES	7.024,75	
5.1.2	IMPORTACIONES	-	
	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		12.464,42
	(-) GASTOS OPERACIONALES		12.372,30
5.1.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	2.563,33	
5.1.2.03	BENEFICIOS SOCIALES APORTE PATRONAL Y FONDO DE	361,58	
5.1.2.04	RESERVA	311,44	
5.1.2.05	COMBUSTIBLE	8,93	
5.1.2.06	ALIMENTACION	53,49	

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

5.1.2.07	MATERIALES COCINA	780,50
5.1.2.08	DEPRECIACIONES	73,68
5.1.2.09	GASTOS BANCARIOS	466,28
5.1.2.10	IMPRESA	206,00
5.1.2.11	MATERIALES	2.641,39
5.1.2.12	UTENSILIOS COCINA	1.010,77
5.1.2.13	GASTOS UNIFORMES	634,63
5.1.2.14	UTILES DE LIMPIEZA	78,24
5.1.2.15	SERVICIOS LEGALES	24,32
5.1.2.16	SUMINISTROS DE OFICINA	178,22
5.1.2.17	HONORARIOS	1.200,00
5.1.2.18	SERVICIOS SISTEMA	724,50
5.1.2.19	PUBLICIDAD	<u>1.055,00</u>

(=) PERDIDA ANTES DE 15% PART/TRABAJ E IMPTOS AÑO 2018

92,12

FRANK GONZALEZ
GERENTE GENERAL

C.P.A SILVIA RUANO
CONTADOR GENERAL

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Pág.1/2

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.1	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		8.285,90
1.1.1.01	BANCOS	2.279,03	
1.1.1.01.01	BANCO DEL PICHINCHA 2100185436	2.279,03	
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS	-	
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	
1.1.2.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
	(-) PROVISION CUENTAS		
1.1.2.04	INCOBRABLES		
1.1.2.04.01	CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES		
1.1.3	INVENTARIO	6.006,87	
1.1.3.01	INVENTARIO MERCADERIAS	6.006,87	
	ACTIVO POR IMPUESTOS		
1.1.4	CORRIENTES		
	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS		
1.1.5	INVERSION EN INSTALACIONES	-	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.285,90
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.1	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	4.306,64	
1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.707,14	
1.2.2	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 73,68	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.940,10
	TOTAL ACTIVO		18.225,99

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

2.	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.1	PAGAR		
2.1.1.01	IMPUESTOS POR PAGAR	167,49	
2.1.1.04	IESS POR PAGAR	396,60	
2.1.1.05	DEUDORES VARIOS		
	CUENTAS POR PAGAR FRANK GONZALEZ	16.388,26	
2.1.1.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17,23	
2.1.1.07	EMPLEADOS POR PAGAR	156,47	
2.1.1.08	PARTICIPACION TRABAJADORES	13,82	
			Pág.2/2
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>17.139,86</u>
2.2	PASIVOS NO CORRIENTES		
2.2.1.01	PRESTAMOS FINANCIERAS	-	
2.2.1.02	JUBILACION PATRONAL	-	
2.2.1.03	BONIFICACION DESAHUCIO	-	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
	TOTAL PASIVO		17.139,86
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL SOCIAL	1.000,00	
3.2	RESERVA LEGAL	7,83	
3.3	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	78,30	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>1.086,13</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>18.225,99</u>

EQUIX REPRESENTACIONES S.A.

FRANK GONZALEZ
GERENTE GENERAL

C.P.A SILVIA RUANO
CONTADOR GENERAL