

UPIXON S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Activo	Nota	2017
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	94.969,80
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4-B	3.898,13
Total Activo Corriente		<u>98.867,93</u>
Activo no Corriente		
Propiedad, planta y equipo	4-C	1.235.839,74
Depreciación Acumulada		-127.257,95
Total Activo no Corriente		<u>1.108.581,79</u>
Total de Activo		<u>1.207.449,72</u>
Pasivo Corriente		
Otras obligaciones corrientes	4-D	<u>1.086,43</u>
Total pasivo corriente		<u>1.086,43</u>
Pasivos no Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	4-E	212.151,93
Deposito en garantía – Teófilo Díaz	4-F	3.700,00
Total Pasivos no Corriente		<u>215.851,93</u>
Total de Pasivos		<u>216.938,36</u>
Patrimonio		
Capital Social		800,00
Aporte de socios o accionistas para futura capit.		2.500,00
Reservas Legal		400,00
Reserva Facultativa		156.082,10
Reservas de Capital		131.124,72
Resultados Acumulados por aplicación primera vez de las NIIF		272.487,86
Otros Resultados Integrales		388.605,66
Utilidad del Ejercicio	4-G	15.611,24
Utilidad Acumuladas		22.899,78
Total Patrimonio		<u>990.511,36</u>
Total (Pasivo y Patrimonio)		<u>990.511,36</u>
		<u>\$ 1.207.449,72</u>

UPIXON S.A.
Estado del Resultado Integral
 Por el período terminado el 31 de diciembre del 2017
 (En dólares)

INGRESOS		
Arriendos Ganados	58.588,00	
Total: INGRESOS		58.588,00
EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Honorarios Profesionales	6.844,75	
AGUINALDO NAVIDEÑO	200,00	
TRAMITES LEGALES	72,29	
	7.117,04	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
GASTOS PREDIALES	2.389,57	
IMPUESTO 1.5 X MIL MUNICIPO DE GYQL	1.789,94	
IMPUESTO AL CAPITAL DE OPERACIONES	200,00	
GASTOS DE 2*1000 UNIVER	7,13	
GTOS DE MANT URBANAS	149,14	
GASTOS DE CONTRIBUCCION	979,56	
PATENTES MUNICIPALES	3.344,65	
Total: Impuestos, Contribuciones y otros	8.859,99	
OTROS GASTOS		
Gastos de imprenta	60,00	
Alicuotas	3.345,67	
Gastos de depreciación	12.476,74	
GASTOS BANCARIOS	38,26	
GASTOS NO DEDUCIBLES	91,17	
Total: Otros Gastos	16.011,84	
Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS		31.988,87
GASTOS DE OPERACION		
Mantenimiento y reparaciones	6.336,00	
Otros Gastos	43,00	
ALQUILER DE PARQUEO	180,00	
Total: GASTOS DE OPERACION		6.559,00
Total: EGRESOS		38.547,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO		20.040,13

UPIXON S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Declaración de Normas de Contabilidad

UPIXON S.A., declara que sus estados financieros han sido elaborados y presentados de acuerdo con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de políticas contables, bases de medición, transacciones y demás hechos relevantes que son exigidos por las Normas Internacionales de Contabilidad.

2. Domicilio, Actividad, Registro y Moneda

UPIXON S.A., está domiciliada en Guayaquil, Ecuador. La Compañía surgió como entidad el 30/04/1998 siendo su actividad económica las actividades de compra, venta, alquiler, y explotación de bienes inmuebles.

Sus registros contables, se registran en dólares (\$), moneda oficial de Ecuador.

3. Principales Políticas de Contabilidad

Las políticas de contabilidad significativas de la entidad, están de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Instrumentos financieros:

a. Cuentas por cobrar: Se registran inicialmente al costo menos provisión para cuentas incobrables. La estimación para incobrables se determina tomando en cuenta los criterios y experiencias de la administración en cuanto al manejo de las cuentas, así como la morosidad y respaldos o garantías de los deudores.

b) Propiedad Planta y Equipo:

La Administración de la compañía, tiene como política contable, registrar el valor de los terrenos, edificios y todos los otros activos como: mobiliario y equipo de oficina, equipo de comunicaciones y equipos de cómputo al costo.

Las depreciaciones se registran a las tasas necesarias según su vida útil estimada (20 años para el edificio, 3 años para el equipo de cómputo, 10 años para muebles y enseres, maquinaria y equipo e instalaciones y 5 años para los vehículos). La misma se calcula por el método de línea recta.

Las reparaciones que no alargan la vida útil del activo, se registran como gastos.

La compañía efectuará en el futuro el cálculo del importe recuperable de aquellos activos productivos (generadores de flujos de efectivo). Para aquellos casos en que ese monto es menor que el valor en libros, se procederá a registrar la pérdida por deterioro.

c) Activos Intangibles:

Le empresa por no poseer activos de carácter no monetario y sin apariencia física cualquier importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del período en el que se haya incurrido.

d) Provisiones:

d.1) Prestaciones Legales: El pago por desahucio equivale al 25% de su última remuneración multiplicado por los años de servicio dicho pago se hace efectivo a la muerte, por retiro voluntario o por despido intempestivo. La provisión por jubilación patronal se la hace de acuerdo a un estudio actuarial respaldado por una compañía debidamente autorizada.

d.2) Otras provisiones: Estas se la registra de acuerdo a su valor devengado a la fecha del cierre de los estados financieros.

e. Impuestos:

La tasa impositiva vigente es del 22%.

f. Capital Social:

El capital está formado:

Identificación	Nombre del Accionista	Tipo de Inversión	Capital
SE-Q-00000316	CARTWRIGHT COMMERCIAL CORP.	EXT. DIRECTA	\$ 700,00
0905945044	BARAKAT ISAIAS DENISE MARIA	NACIONAL	\$ 100,00
		TOTAL (USD\$)	\$ 800,00

g. Moneda Extranjera:

Toda transacción con moneda extranjera debe de realizarse por medio de las entidades del sector financiero del Ecuador. Al momento de su pago hacemos la conversión de la deuda por el tipo de cambio de acuerdo al país donde se va a realizar la transacción para la divisa extranjera.

h. Ingreso: Todas las ventas se reconocen como ingresos en el monto que ocurran (facturadas y entregadas).

i. Gastos Financieros:

Se contabilizan en la parte de resultados del período en que se incurran. Se capitalizar aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

4. Detalle de Cuentas

<u>a. Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	2017
Banco del Austro Cta. # 907717-0	94.969,80
Total	<u>\$ 94.969,80</u>
<u>b. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes</u>	2017
CREDITO TRIBUTARIO RENTAS	1.898,13
DEMALSA	2.000,00
Total	<u>\$ 3.898,13</u>
<u>c. Propiedad, planta y equipo</u>	2017
Terrenos (costo)	986.305,03
Edificios	249.534,71
Subtotal	<u>1.235.839,74</u>
Depreciacion Acumulada	-127.257,95
Total	<u>1.108.581,79</u>
<u>d. Otras obligaciones corrientes</u>	2017
IVA por pagar	17,59
Retención del IVA 100%	216,88
Retención en la Fuente 8%	4,55
Retención de la Fuente 10%	175,11
Proveedores Locales	672,30
Total	<u>1.086,43</u>
<u>e. Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes</u>	2017
Préstamos de accionistas o socios / Locales	212.151,93
Total	<u>212.151,93</u>
<u>f. Otros pasivos no Corrientes</u>	2017
Deposito en garantía	3.700,00
Total	<u>3.700,00</u>

<u>g. Otros Resultados Integrales</u>	2017
Superávit por revaluación de inversiones	33.406,00
Superávit por revaluación de terrenos	<u>355.199,66</u>
Total	<u>388.605,66</u>

<u>h. Ingresos</u>	2017
Venta Brutas	<u>\$ 58.588,00</u>
Total	<u>\$ 58.588,00</u>

5. Otras Revelaciones Importantes

En el año 2017 Mediante Decreto Ejecutivo No. 210 del 20 de noviembre de 2017, determinó que el saldo a pagar del Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017 que las personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, tengan que pagar; tendrá rebaja en base a la siguiente escala:

Rebaja del 100% del Saldo a Pagar

Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedad cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (USD 500.000) dólares por lo que se considera solamente el valor que se pagó en Junio y Julio del año 2017 que suma \$ 2.311,02.

a. Pasivos Contingentes

Fiscal

Las declaraciones del impuesto sobre la renta, están a disposición de las autoridades fiscales, para su revisión.

La entidad mantiene la contingencia de cualquier ajuste a las declaraciones presentadas ante la administración tributaria, que pueda resultar por revisiones futuras. Sin embargo, la gerencia considera que las declaraciones presentadas a la fecha, no serán sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.


Ing. Clara Quimi
CONTADORA