

**UPIXON S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018**  
**(En dólares)**

Activo	Nota	2018
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	53.887,19
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4-B	5.616,00
Otras Cuentas por cobrar	4-C	2.000,00
Credito tributario Renta		5.102,13
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>66.605,32</u>
<b>Activo no Corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	4-D	1.235.839,74
Depreciación Acumulada		-139.734,69
<b>Total Activo no Corriente</b>		<u>1.096.105,05</u>
<b>Total de Activo</b>		<u>1.162.710,37</u>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Otras obligaciones corrientes	4-E	645,00
Otras cuentas y dctos por pagar	4-F	446,56
<b>Total pasivo corriente</b>		<u>1.091,56</u>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	4-G	181.920,30
Deposito en garantía - Teófilo Díaz		1.370,00
<b>Total Pasivos no Corriente</b>		<u>183.290,30</u>
<b>Total de Pasivos</b>		<u>184.381,86</u>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Social		800
Aporte de socios o accionistas para futura capit.		2.500,00
Reservas legal		400
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 o Perdida del Ejercicio		-12.182,85
Utilidad Acumuladas		38.511,02
<b>Total Patrimonio</b>		<u>978.328,51</u>
<b>Total (Pasivo y Patrimonio)</b>		<u>\$ 1.162.710,37</u>

**UPIXON S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018**  
**(En dólares)**

	<b>INGRESOS</b>		
Arriendos Ganados		44.480,00	
<b>Total: INGRESOS</b>		<u>44.480,00</u>	<b>44.480,00</b>
	<b>EGRESOS</b>		
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
Honorarios Profesionales		7.584,19	
GASTOS DE IVA		237,41	
AGUINALDO NAVIDEÑO		200,00	
Capacitacion		270,00	
Servicios Basicos		73,99	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>			
GASTOS PREDIALES		2.389,48	
IMPUESTO 1.5 X MIL MUNICIPO DE GYQL		1.809,54	
IMPUESTO AL CAPITAL DE OPERACIONES		200,00	
GASTOS DE 2*1000 UNIVER		7,13	
GTOS DE MANT URBANAS		145,44	
GASTOS DE CONTRIBUCCION		990,11	
PATENTES MUNICIPALES		3.267,63	
<b>Total: Impuestos, Contribuciones y otros</b>		<u>8.809,33</u>	
<b>OTROS GASTOS</b>			
Gastos de imprenta		80,00	
Otros gastos		283,22	
Servicio de mensajeria		636,45	
Gastos de depreciacion		12.476,74	
GASTOS BANCARIOS		38,30	
<b>Total: Otros Gastos</b>		<u>13.514,71</u>	
<b>Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>30.684,63</b>	
<b>GASTOS DE OPERACION</b>			
Mantenimiento y reparaciones		25.706,03	
Otros Gastos		86,19	
COMISIONES PAGADAS		6,00	
ALQUILER DE PARQUEO		180,00	
<b>Total: GASTOS DE OPERACION</b>		<u>25.978,22</u>	
<b>Total: EGRESOS</b>			<b>56.662,85</b>
<b>Perdida del Ejercicio</b>			<b>(12.182,85)</b>

**UPIXON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**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 periodo en que se incurran. Se capitalizan aquellos cuyas erogaciones se asocian a la construcción o compra de un activo calificado.

#### 4. Detalle de Cuentas

##### a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Banco del Austro Cta. # 907717-0

	2018
	53.887,19
<b>Total</b>	<b>\$ 94.969,80</b>

##### b. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Cliente Confecciones Metro

	2018
	5.616,00
<b>Total</b>	<b>\$ 5.616,00</b>

##### c. Otras Cuentas por cobrar

Demalsa

	2018
	2.000,00
<b>Total</b>	<b>\$ 2.000,00</b>

##### d. Propiedad, planta y equipo

Terrenos (costo)

Edificios

	2018
	986.305,03
	249.534,71
<b>Subtotal</b>	<b>1.235.839,74</b>
Depreciacion Acumulada	-139.734,69
<b>Total</b>	<b>1.096.105,05</b>

##### e. Otras obligaciones corrientes

Ing. Luis Ruiz

	2018
	645,00
<b>Total</b>	<b>\$ 645,00</b>

##### f. Otras cuentas y dctos por pagar

IVA por pagar

Retención del IVA 100%

Retención en la Fuente 2%

Retención de la Fuente 10%

	2018
	60,83
	210,20
	0,42
	175,11
<b>Total</b>	<b>\$ 446,56</b>

g. Cuentas y Documentos por Pagar no Corriente

Préstamo a Accionistas

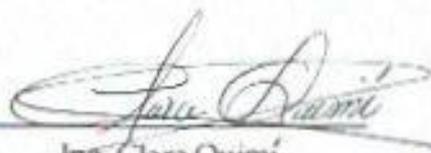
	2018
	181.920,30
<b>Total</b>	<b>\$ 181.920,30</b>

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 serían sustancialmente ajustadas como resultado de revisiones a futuro.



Ing. Clara Quimi  
Contadora