

**UPIXON S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre de 2019**  
**(En dólares)**

Activo	Nota	2019
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y Equivalente al efectivo	4-A	18.418,78
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4-B	22.464,00
Otras Cuentas por cobrar	4-C	2.000,00
Crédito tributario		8.640,69
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>51.523,47</b>
<b>Activo no Corriente</b>		
Propiedad, planta y equipo	4-D	1.235.839,74
Depreciación Acumulada		-152.211,43
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>1.083.628,31</b>
<b>Total de Activo</b>		<b><u>1.135.151,78</u></b>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Ctas. y dctos. por pagar corriente	4-E	570,00
Otras cuentas y dctos por pagar	4-F	570,51
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.140,51</b>
<b>Pasivos no Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar no Corrientes	4-G	158.884,34
Depósito en garantía - Teófilo Díaz		1.370,00
<b>Total Pasivos no Corriente</b>		<b>160.254,34</b>
<b>Total de Pasivos</b>		<b><u>161.394,85</u></b>
<b>Patrimonio</b>		
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		118.941,87
Resultados Acumulados por aplicación primera vez de las		272.487,86



**UPIXON S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
**Por el período terminado el 31 de diciembre del 2019**  
**(En dólares)**

**INGRESOS**

ARRIENDOS GANADOS	42.120,00	
<b>Total: INGRESOS</b>		<b>42.120,00</b>

**EGRESOS**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

HONORARIOS PROFESIONALES	7.837,32
AGUINALDO NAVIDEÑO	250,00
TRAMITES LEGALES	49,50
SERVICIOS PUBLICOS	36,04

**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

GASTOS PREDIALES	2.389,37
IMPUESTO 1.5 X MIL MUNICIPO DE GYQL	1.742,43
IMPUESTO AL CAPITAL DE OPERACIONES	200,00
GASTOS DE MANT URBANAS	149,14
GASTOS DE CONTRIBUCCION	953,42
PATENTES MUNICIPALES	1.580,56
<b>Total: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>7.014,92</b>

**OTROS GASTOS**

GASTOS DE MOVILIZACION	8,00
GASTOS DE IMPRENTA	42,00
GASTOS DE DEPRECIACION	12.476,74
GASTOS BANCARIOS	64,15
<b>Total: OTROS GASTOS</b>	<b>12.590,89</b>

<b>Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>27.778,67</b>
--------------------------------------	------------------

**GASTOS DE OPERACION**

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.055,92
OTROS GASTOS	710,20





**UPIXON S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**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.





*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 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

	2019
	18.418,78
Total	<u>\$ 18.418,78</u>

b. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Cliente Confecciones Metro

	2019
	22.464,00
Total	<u>\$ 22.464,00</u>

c. Otras Cuentas por cobrar

Demalsa

	2019
	2.000,00
Total	<u>\$ 2.000,00</u>

d. Propiedad, planta y equipo

Terrenos (costo)

Edificios

Depreciación Acumulada

	2019
	986.305,03
	<u>249.534,71</u>
Subtotal	<u>1.235.839,74</u>
	<u>-152.211,43</u>
Total	<u>1.083.628,31</u>

e. Ctas y dctos por pagar corrientes

Ing. Luis Ruiz

	2019
	570
Total	<u>\$ 570,00</u>

f. Otras cuentas y dctos por pagar

IVA por pagar

Retención del IVA 100%

Retención de la Fuente 10%

	2019
	165,47
	220,93
	184,11
Total	<u>\$ 570,51</u>






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

