

# GANDULCORP S. A.

## Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

### 1. Información General

GANDULCORP S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 8 de septiembre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 8 de noviembre de 2000, con un plazo de duración de 100 años.

El objeto principal de la Compañía lo constituye la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles; para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá dedicarse a actividades inmobiliarias en general.

### 2. Políticas contables

#### Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el IASB, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

#### Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

#### Efectivo en bancos

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantiene saldos en instituciones financieras locales por US\$350.260.70 (US\$115.937.25 en el año 2017). El efectivo en bancos no tiene restricciones para su uso.

#### Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Clientes                 | \$6,120.00        |
| Anticipo de proveedores  | 402,762.49        |
| Otras cuentas por Cobrar | 90.08             |
| <b>Total</b>             | <b>408,972.57</b> |

#### Propiedades, planta y equipos.

Un detalle y movimiento de las Propiedades y equipos al y por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

# GANDULCORP S. A.

| (US Dólares)                  |                         |                 |                 |                         |                |                 |                 |                         |
|-------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
|                               | Saldo al<br>01.ene.2017 | Depreciación    | Ventas          | Saldo al<br>31.dic.2017 | Adiciones      | Reclasificación | Depreciación    | Saldo al<br>31.dic.2018 |
| <b>No Depreciables</b>        |                         |                 |                 |                         |                |                 |                 |                         |
| Terrenos                      | 1.175.030               | -               | -               | 1.175.030               | 180.000        | 1.294           | -               | 1.356.324               |
| <b>Depreciables</b>           |                         |                 |                 |                         |                |                 |                 |                         |
| Edificios e Instalaciones     | 638.198                 | -               | -               | 638.198                 | 4.042          | (1.294)         | -               | 640.946                 |
| Vehículos                     | 39.600                  | -               | (39.600)        | -                       | 49.902         | -               | -               | 49.902                  |
| Muebles y Enseres             | 3.659                   | -               | -               | 3.659                   | -              | -               | -               | 3.659                   |
| <b>Total costo</b>            | <b>1.856.487</b>        | -               | <b>(39.600)</b> | <b>1.816.487</b>        | <b>233.944</b> | -               | -               | <b>2.050.431</b>        |
| <b>Depreciación acumulada</b> |                         |                 |                 |                         |                |                 |                 |                         |
|                               | (168.005)               | (29.433)        | 39.600          | (157.838)               | -              | -               | (23.078)        | (180.916)               |
| <b>Valor en Libros</b>        | <b>1.688.482</b>        | <b>(29.433)</b> | -               | <b>1.658.649</b>        | <b>233.944</b> | -               | <b>(23.078)</b> | <b>1.869.515</b>        |

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía adquirió un terreno por US\$180.000. y un vehículo por US\$49.901.79.

## Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La compañía registra en sus cuentas, obligaciones pendientes con sus proveedores locales, las cuales se han incurrido para el funcionamiento administrativo, y obligaciones con SRI.

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía registra los siguientes saldos:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Proveedores             | \$11,558.70      |
| Otras Cuentas por Pagar | 3,271.73         |
| Obligaciones SRI        | 2,303.75         |
| <b>Total</b>            | <b>17,134.18</b> |

## Patrimonio

**Capital social:** Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la Compañía se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

**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, al 31 de diciembre 2018 presenta un saldo de \$4,846.78

**Utilidades disponibles:** El remanente de las utilidades disponibles que se obtuvieron en el respectivo ejercicio económico, y que no se hubieren repartido a los accionistas o destinado a la constitución de reservas legales y facultativas, al 31 de diciembre 2018 presenta un saldo de \$789,089.61

## Resultados del Ejercicio 2018

La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Utilidad antes de impuestos de \$62,374.94.

## Impuestos a la renta e impuesto diferido

La compañía dentro del ejercicio económico 2018, mediante sus operaciones ordinarias generó utilidad contable, según la conciliación tributaria se determina impuesto corriente a pagar, tal como se demuestra a continuación:

# GANDULCORP S. A.

## Conciliación Tributaria

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| Utilidad Contable             | \$ 96,331.60 |
| (+) Gastos no deducible       | \$ 17,197.14 |
| (-) Fracción Básica           | \$11,270.00  |
| =Utilidad Tributaria          | \$102,258.74 |
| Impuesto a la renta           | 25,526.74    |
| (-) Retenciones               | 22,619.00    |
| Saldo Por Pagar en abril 2019 | 2,945.68     |



Ing. Amada Goyburo

RUC: 0925112021001

Registro profesional: No. 0.17568

Contadora General