

GANDULCORP S. A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

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.

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 2019 la compañía mantiene saldos en instituciones financieras locales por US\$0.00 (US\$350.261 en el año 2018).

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 2019 y 2018:

	31 de diciembre	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Cientes	-	6.120
Anticipos a proveedores	5.000	402.763
Total Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	5.000	408.883

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 2019 y 2018 es como sigue:

GANDULCORP S. A.

ANEXO DE ACTIVOS FIJOS GANDULCORP S.A.

	Saldo al 01/01/2018	Adiciones	Reclasificación	Bajas	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Baja	Saldo al 31 dic.de 2019
No depreciable								
Terrenos	1.175,836	190.000	1.294		1.356,324	737,982		2,094,307
Depreciable								
Edificio	638,198	-	(1,294)		636,903			636,903
Vehículo		48,902			48,902	25,000		74,902
Muebles y Enseres	3,559				3,559			3,559
Instalaciones		4,042			4,042			4,042
Equipos de Computación					-			-
Obra en proceso						11,358		11,358
Total Costo	1,816,897				2,050,821			2,825,181
Depreciación Acumulada	(157,838)	(23,078)			(180,916)	(28,946)		(209,862)
Valor en Libros	1,659,049				1,869,915			2,615,319

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía adquirió un terreno por US\$737,982. El cargo a resultados por concepto de depreciación de las Propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 fue de US\$28.946 y US\$23.078, respectivamente.

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 incurridos para el funcionamiento administrativo, y obligaciones con SRI.

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía registra los siguientes saldos:

Proveedores	\$22,945
Otras Cuentas por Pagar	2,816
Obligaciones SRI	<u>933</u>
Total	<u>26,694</u>

Préstamos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa registra un valor de \$1,780,000 por préstamo a Accionistas.

Pasivo por impuesto diferido

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa registra un valor de \$14,741.

Patrimonio

Capital social: Al 31 de diciembre de 2019 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 2019 presenta un saldo de \$4,847

Resultados Acumulados: 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 2019 presenta un saldo de \$859,857.

Resultados del Ejercicio 2019

La compañía ha obtenido los ingresos suficientes para cubrir todos los gastos generados en el presente ejercicio económico. Dando como resultado una Pérdida antes de impuestos \$28,409.

GANDULCORP S. A.

Impuestos a la renta e impuesto diferido

La compañía dentro del ejercicio económico 2019, mediante sus operaciones ordinarias generó utilidad gravable, según la conciliación tributaria se determina impuesto corriente a pagar, tal como se demuestra a continuación:

Conciliación Tributaria

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Resultado neto	(28.409)	96.331
Más: Gastos no deducibles	42.259	17.197
Menos: Deducción fracción básica	(11.310)	(11.270)
Base imponible	2.540	102.258
Impuesto a la renta causado	635	25.565
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	635	25.565
Menos: Retenciones de impuesto a la renta	(23.056)	(22.619)
(Valor a favor del contribuyente) Impuesto a la renta por pagar	(22.421)	2.946


Amalia Goyburo
Contador General