

GYOLAL S.A.
Políticas Contables y Notas Explicativas a los
Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de
2011

Información General

GYOLAL S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, constituida el 25 de febrero del año 2011. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio está ubicado en la Ave. Juan Tanca Marengo y Joaquín Orratia, Edificio Executive Center, piso# 5, Ofic. # 507. Su principal actividad es la Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Bases de elaboración

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de GYOLAL S.A. y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se describen a continuación.

Políticas Contables y Notas Explicativas

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible y para el año 2012 se incluirán los depósitos bancarios a la vista.

El saldo está formado por:

• Efectivo	\$ 75,00
• Cheque recibido en abono a arriendos pendientes de cobro, enviado a depositar el siguiente día hábil (2Enero/2012)	<u>\$ 3.537,20</u>
Saldo al 31/Dic./2011	<u>\$3.612,20</u>

Deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar a Alphacell por concepto de arriendos de las oficinas ubicadas en el edificio Executive Center, piso 5, oficina # 507 por \$ 31. 834,80

Anticipos a Proveedores.

Corresponde a anticipo entregado a la administración del Conjunto Residencial Casa Lago para la compra de carpeta de Instalaciones básicas del solar 17 de en la urbanización por \$ 350.00

Activos por Impuestos corrientes.

Corresponde al crédito fiscal de Impuesto al Valor Agregado por adquisiciones y por retenciones en la fuente a liquidarse al siguiente mes en la declaración, por \$ 1.783,20

Otros Activos Corrientes.

Corresponde al depósito en garantía pendiente de cobro sobre las oficinas entregadas en arriendo ubicadas en el edificio Executive Center, piso 5, oficina # 507 por \$ 3.700,00

Activo No Corriente.

Corresponde a las oficinas adquiridas en junio del 2011, mismas que se encuentran ubicadas en el edificio Executive Center, piso 5, oficina # 507.

Estos activos se están depreciando al 5% anual de acuerdo a la legislación tributaria vigente.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Corresponde a servicios recibidos durante el año 2011 que a la fecha de cierre se encuentran pendientes de pago:

Digescit	\$ 20,54
Partner Manager	<u>\$ 13.200,00</u>
Saldo al 31/Dic./2011	<u>\$ 13.220,54</u>

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se presenta bajo la clasificación de Otras Obligaciones Corrientes.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Otras Obligaciones Corrientes.

Corresponde a impuestos que se liquidan mensualmente; así como el impuesto a la renta por el año 2011 pendiente de pago:

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	\$ 245,40
Impuesto al Valor Agregado	\$ 444,00
Impuesto a la renta, neto de retenciones 2011	<u>\$ 219,41</u>
Saldo al 31/Dic./2011	<u>\$ 908,81</u>

Otros Pasivos Corrientes.

Corresponde a depósitos en garantía por las oficinas alquiladas a Alphacell, ubicadas en el edificio Executive Center, piso 7, oficina # 705 por \$ 7.400,00

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

El importe registrado al cierre del ejercicio 2011 corresponde a las compras de propiedades, realizadas con préstamos a largo plazo por un total de \$ 554.596,27

Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2011 comprende 5.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1,00, mismas que se ha suscrito y pagado el 25% correspondiente a \$ 1.250,00

Ganancia Neta del Período

La ganancia neta del año 2011 después de impuestos es de \$ 8.960,55

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor facturado por la prestación de servicios de arrendamiento, mismos que son facturados y reconocidos en los ingresos de acuerdo a los contratos de arrendamientos al quinto día de cada mes.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos se reconocen utilizando la base contable de acumulación.

Efectivo por actividades de Operación

Los pagos a proveedores y cobros a clientes corresponden a transacciones relacionadas por las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2012.

* * *