

# **GIRELLOL S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **1.- Información General:**

**Naturaleza del Negocio.-** GIRELLOL S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día quince de abril del dos mil trece bajo la denominación de GIRELLOL S. A., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el veintitrés de abril del dos mil trece con el número 7785.

### **Su objetivo principal**

Actividades de Administración De Bienes Inmuebles

### **Capital Social**

La compañía GIRELLOL S. A., Tiene un capital suscrito de \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con un capital pagado de \$600.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y un capital por pagar de \$ 200.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en OCHO CIENTAS ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana domiciliadas en Ecuador.

### **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### **Bases de preparación:**

La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Moneda funcional y de presentación.-** Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

### **Activos y pasivos financieros:**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Oficina: Calle Capitán Nájera 319 y Chile

Celular: 0984994024

Correo electrónico: gonzaloal73@hotmail.com

Ximena – Guayaquil – Guayas – Ecuador

# **GIRELLO S. A.**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía NO mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar.

## **Reconocimiento**

La Compañía reconocerá un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

## **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros serán medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, sea reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados".

## **Reconocimiento de ingresos:**

En este periodo fiscal 2018, se reconocen los ingresos por alquiler de bienes inmuebles los mismos que han solventado los costos y gastos adquiridos en el periodo 2018.

Las cuotas administrativas que ingresan a la compañía son reconocidas en su totalidad mediante la facturación.

## **Gastos**

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía es de 800.00 dólares de los Estados Unidos Norteamérica de los cuales 600.00 han sido pagados, es decir el 75% del Capital Social, y 200.00 están por pagar, es decir el 25% del Capital Social divididos en 800 acciones ordinarias de un valor nominal US \$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

## **Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General Universal de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

## **ADMINISTRACION DE RIEGOS**

# **GIRELLOL S. A.**

## **Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

## **Riesgo de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

### **Riesgo de tasa de interés**

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

### **Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

### **Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país; por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

### **Riesgo de Liquidez.**

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

# GIRELLOL S. A.

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$ 38,510.87
15% Participación a Trabajadores	\$ 5,776.63
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 32,734.24
(+) Gasto No deducibles Locales	\$ 4,449.20
Perdida Sujeta a Amortización en periodos Siguietes	\$ 37,183.44
Total Impuesto Causado	\$ 8180.36
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	\$ 8180.36
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	\$ 11,829.62
Saldo a Favor del Contribuyente	\$ 3649.26

## ACTIVOS

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2018	2017
CAJA	\$ 25,734.20	\$ 1,406.54
BANCOS	\$ 5,140.48	\$ 10,246.80
	<u>\$ 30,874.68</u>	<u>\$ 11,653.34</u>

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El detalle de Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Accionistas	\$ 1,890.30	\$ 1,890.30
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 0.00	\$ 5,875.40
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	\$ 11,829.62	\$ 11,714.97
Otros	\$ 0.00	\$ 1,095.22
	<u>\$ 13,719.92</u>	<u>\$ 20,575.89</u>

# **GIRELLOL S. A.**

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2018	2017
Muebles y enseres	\$ 8,153.58	\$ 4,120.00
(-) Depreciación Acumulada de Bienes y Enseres	<u>- \$ 1,409.61</u>	<u>- \$ 964.00</u>
	<u>\$ 6,743.97</u>	<u>\$ 3,156.00</u>
	2018	2017
Otros	\$ 800.00	\$ 800.00
(-) Depreciación Acumulada de Bienes y Enseres	<u>- \$ 300.00</u>	<u>- \$ 300.00</u>
	<u>\$ 500.00</u>	<u>\$ 500.00</u>

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES**

El detalle de Cuentas y Documentos Por Cobrar No Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2018	2017
Otros Activos No Corrientes	<u>\$ 70,000.00</u>	<u>\$ 70,000.00</u>
	<u>\$ 70,000.00</u>	<u>\$ 70,000.00</u>

## **PASIVOS**

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El detalle de Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR A LA ADMR. TRIBUTARIA		
Declaración de IVA por Pagar	\$ 263.58	\$ 212.19
Declaración de RFIR por Pagar	<u>\$ 57.65</u>	<u>\$ 63.73</u>
	<u>\$ 321.23</u>	<u>\$ 275.92</u>

# GIRELLOL S. A.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2018	2017
Impuesto a la renta por pagar	\$ 8,180.36	\$ 12,127.76
	<u>\$ 8,180.36</u>	<u>\$ 12,127.76</u>

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 5,776.63	\$ 8,560.77
Obligaciones con el IESS	\$ 719.03	\$ 565.57
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	\$ 143.10	\$ 2,067.77
	<u>\$ 6,638.76</u>	<u>\$ 11,194.11</u>

## PATRIMONIO

Tiene un capital de \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, de los cuales \$ 600.00 han sido pagados es decir el 75% y \$ 200.00 están por pagar es decir los 25%, como capital social, divididos en CIENTO MIL ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

No.	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	COMPañIA/ACCIONISTA	CAPITAL	%
1	0702685975	MORA RIVERA MARCOS SANDRO	\$ 320.00	37.50%
2	0702544057	PEREZ SOLORZANO CECIBEL ALEXANDRA	\$ 480.00	37.50%
TOTALES			\$ 800.00	100.00%

**GIRELLOL S. A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

### CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

El detalle del Capital Suscrito y/o Asignado al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
Capital Social	\$ 800.00	\$ 800.00
(-) Capital Suscrito No Pagado	<u>- \$ 200.00</u>	<u>- \$ 200.00</u>
	<u>\$ 600.00</u>	<u>\$ 600.00</u>

# GIRELLOL S. A.

GIRELLOL S. A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2018

## RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle del Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

	2018	2017
Utilidad Acumulada Años Anteriores	\$ 81,687.44	\$ 33,176.39
Utilidad del Ejercicio	\$ 24,410.78	\$ 48,511.05
	<u>\$ 106,098.22</u>	<u>\$ 81,687.44</u>

## Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía GIRELLOL S. A. obtuvo una utilidad por el alquiler de bienes inmuebles.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de GIRELLOL S. A., así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.
2. Ingresos, Costos y Gastos resumidos en el siguiente Cuadro.

## INGRESOS

Composición	Ventas	
	2018	2017
Ariendo de Locales Comerciales 12%	\$ 150,994.98	\$ 147,686.87
Otros Ingresos 0%	\$ 35.31	\$ 37.75
	<u>\$ 151,030.29</u>	<u>\$ 147,724.62</u>

## COSTOS Y GASTOS

Composición	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2018	2017	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 36,509.28	\$ 27,758.50
Décimo Tercer Sueldo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3,042.43	\$ 2,580.92
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3,014.32	\$ 2,517.71
Bonificación por Desahucio	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 482.80	\$ 0.00
Fondos de Reserva	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,079.09	\$ 1,732.68
Aportes a la Seguridad Social	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,435.57	\$ 3,095.09
Honorarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,405.56	\$ 3,000.00

Oficina: Calle Capitán Najera 319 y Chile

Celular: 0984994024

Correo electrónico: gonzaloal75@hotmail.com

Ximena – Guayaquil – Guayas – Ecuador

# GIRELLO S. A.

Depreciación Accl. Prop. Planta y Equi.	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 525.61	\$ 412.00
Depreciaciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 80.00
Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 12.84	\$ 624.30
Movilización y Viáticos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 7,925.24	\$ 0.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,342.70
Suministros y Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,830.06	\$ 1,742.10
Mantenimiento y reparación	\$ 37,997.19	\$ 0.00	\$ 1,227.90	\$ 41,123.79
Impuestos, contribuciones y otras	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 90.66	\$ 0.00
Servicios Básicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 5,003.75	\$ 3,639.91
Otros Costos y Gastos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,858.82	\$ 1,003.20
Comisiones Bancarias	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 78.60	\$ 0.00
	<u>\$ 37,997.19</u>	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 74,522.23</u>	<u>\$ 90,652.80</u>

## UTILIDAD

Composición	Utilidad	
	2018	2017
Utilidad del Periodo	<u>\$ 38,510.87</u>	<u>\$ 57,071.82</u>
	<u>\$ 38,510.87</u>	<u>\$ 57,071.82</u>

## Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 de marzo 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

## Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Cecibel Alexandra Pérez Solórzano  
C.C.: 0702544057  
GERENTE GENERAL



CPA. Maria Olvia Chinchin Calderón  
RUC: 0703093112001  
CONTADORA

Oficina: Calle Capitán Nájera 319 y Chile

Celular: 0984994024

Correo electrónico: gonzaloal73@hotmail.com  
Ximena - Guayaquil - Guayas - Ecuador