

EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.012

1.- Operaciones

La compañía EL GUIJUELO S.A. con RUC 0991364307001 se constituyó en Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública del 1 de enero de 1,996 según resolución de la Superintendencia de Compañías N-96.2.1.1.0003531 e inscrita en el Registro Mercantil del 18 de septiembre del mismo año.

EL GUIJUELO S.A. tiene como objeto principal la adquisición, arrendamiento, administración de inmuebles.

2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3. Notas a los estados financieros

3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS	401,12
INVERSIONES CORRIENTES	51.230,00
CUENTAS POR COBRAR	8.167,66
INVENTARIOS	405,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	507,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	60.711,28

Caja y bancos. Está compuesta por el fondo rotativo de Caja Chica us\$ 200,00 , y el saldo de la cuenta corriente Banco Internacional #100-007218-2 us\$ 201,12 . El saldo de la cuenta corriente fue revisado contra el estado de cuenta bancario determinando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos con los presentados en el libro mayor.

Cuentas por cobrar. Representa los valores pendientes de cobro a los clientes , neto us\$ 2.495,00 y Otras Cuentas por cobrar us\$ 5.672,66.

Otros activos corrientes. Corresponde a las primas de seguros us\$ 507,50 por devengar que cubren los riesgos de incendios del Edificio Realeza y sus instalaciones. La póliza fue contratada por un año con la compañía MAFPRE y vence el 1 de mayo del 2013.

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Esta compuesta de los siguientes grupos:

EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.012

INMUEBLES	74.488,28
EQUIPO DE COMPUTACION	700,00
OTROS ACTIVOS FIJOS .	3.818,17
PROPIEDADES DE INVERSION	796.580,22
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	875.586,67
DEPRECIACION ACUMULADA	(51.842,47)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	823.744,20

Las propiedades y equipos incluyen los ajustes de adopción por primera vez de las normas NIIF.
La compañía no ha ignorado los activos como garantías de deudas.

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	808,00
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	1.295,38
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	2.277,24
15% PARTICIP. TRABAJADORES	<u>2.605,57</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.986,19

Proveedores locales y del exterior representan los créditos por las transacciones comerciales, y no generan intereses.

Las obligaciones tributarias corresponde a los valores de retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores que se pagan al vencimiento al siguiente mes. Incluye además el saldo por pagar del impuesto causado de la compañía por us\$ 748,76

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se pagaron en el mes de enero y sueldos y beneficios sociales de los empleados, provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, etc.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$ 2.605,57.

3.3 PASIVO LARGO PLAZO

OBLIGACIONES EMITIDAS	11.547,66
PROVISIONES L.P. DEL PERSONAL	1.124,00
OTRAS PROVISIONES	<u>3.069,81</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	15.741,27

Las obligaciones emitidas us\$ 11.547,66 la constituyen los depósitos en garantía entregados por los inquilinos de los departamentos del edificio Realeza, los mismos que serán devueltos al final del periodo considerando las cláusulas de los contratos.

EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.012

Las obligaciones L.P.del personal corresponden a las provisiones de ley de los beneficios de jubilación patronal y desahucio. Us\$ 1.124,00

Otras provisiones por us\$ 3.069,81 lo constituyen las provisiones por pagar al Municipio de Guayaquil por las obras de regeneración urbana que se están cancelando anualmente hasta el año 2.016.

3.4 CAPITAL PAGADO

El Capital Social está formado por 20.000 acciones ordinarias y nominativas al valor de us\$ 1,00 cada acción.

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$ 146.951,01
Total de Costos y gastos	<u>129.580,57</u>
Utilidad	<u>17.370,44</u>
	=====

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 17.370,44
(-) 15% Participación trabajadores	<u>2.605,57</u>
Base imponible	14.764,87
(+) Gastos no deducibles	37,35
(-) Amortización perdidas	<u>3.504,73</u>
Utilidad gravable	<u>11.297,49</u>
	=====
23% Impuesto a la renta	2.598,42
(-) Retenciones en la fuente	0,00
(-) Pago de anticipo determinado	<u>1.849,66</u>
Saldo a pagar	<u>748,76</u>
	=====


CPA JOFFRE TORRES P.
REG# 15073