

**EL GUIJUELO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2.013**

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	12.694,74
INVERSIONES CORRIENTES	35.936,17
CUENTAS POR COBRAR	7.400,93
CREDITO TRIBUTARIO I.R.TA	46,26
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	875,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	56.953,79

**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\$ 12.494,74 . 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\$ 1.865,00 y Otras Cuentas por cobrar us\$ 5.535,93

**Otros activos corrientes.** Corresponde a las primas de seguros us\$ 875,69 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 8 de agosto del 2014.

**EL GUIJUELO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2.013**

**3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Esta compuesta de los siguientes grupos:

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	(76.181,91)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	799.404,76

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

**3.3 PASIVO CORRIENTE**

PROVEEDORES LOCALES	285,00
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	1.325,04
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	646,97
15% PARTICIP. TRABAJADORES	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.257,01

Proveedores locales 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.

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. El resultado del presente ejercicio económico cerro con pérdida, por lo tanto esta provisionó no fue considerada.

**3.3 PASIVO LARGO PLAZO**

GARANTIAS ARRENDATARIAS	12.173,20
PROVISIONES L.P. DEL PERSONAL	1.124,00
OTRAS PROVISIONES	<u>2.302,38</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	15.599,58

Las obligaciones emitidas us\$ 12.173,20 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 contratadas.

**EL GUIJUELO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2.013**

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\$ 2.302,38 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 2013

Total de ingresos	us\$	93.228,45
Total de Costos y gastos		<u>110.372,87</u>
Perdida del ejercicio		<u>17.144,42</u>

Conciliación Tributaria

Utilidad(perdida) del ejercicio	us\$ -	17.144,42
(-) 15% Participación trabajadores		<u>0,00</u>
Base imponible	-	17.144,42
(+) Gastos no deducibles		694,59
(-) Amortización perdidas		<u>0,00</u>
Perdida	-	<u>16.449,83</u>
22% Impuesto a la renta		0,00
(-) Retenciones en la fuente		46,26
(-) Pago de anticipo determinado		6.081,44
(+) Impuesto causado anticipo mínimo		<u>6.081,44</u>
Saldo cr.tributario		<u>46,26</u>

De acuerdo a la LRTI en el caso de que la compañía tenga resultados negativos, el anticipo determinado se convierte en impuesto a la renta causado.

  
 CPA JOFFRE TORRES P.  
 REG# 15073