

EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014

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.

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	417.607,94
INVERSIONES CORRIENTES	37.356,97
CUENTAS POR COBRAR	18.695,00
CREDITO TRIBUTARIO I.RTA	28,99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	473.688,90

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\$ 417.407,94. 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\$ 395,00 y Otras Cuentas por cobrar por us\$ 18.300,00

Otros activos corrientes. Al 31 de diciembre la compañía no registra saldo en este rubro del balance.



EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Está compuesta de los siguientes grupos:

INMUEBLES	74.488,28
EQUIPO DE COMPUTACION	700,00
OTROS ACTIVOS FIJOS	3.818,17
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	79.006,45
DEPRECIACION ACUMULADA	(13.720,21)
NETO DE PROPIEDADES Y EQ.	65.286,24

A fines del ejercicio 2014 la compañía procedió a la venta del resto de departamentos del edificio Realeza habiendo concluido sus actividades de operación por el alquiler de departamentos. La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	764,15
VIARIOS ACREEDORES	10.973,20
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	153,08
REGENERACION URBANA	1.534,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13.425,38

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.

Varios acreedores us\$ 10.973,20 corresponde a las garantías de arrendatarios entregadas al inicio de la ocupación del departamento.

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 provisión no se consideró.

3.4 CAPITAL PAGADO

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

EL GUIJUELO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2.014

3.5 IMPUESTO A LA RENTA

Resultado del ejercicio 2014

Total de ingresos	us\$	82.361,79
Total de Costos y gastos		118.148,68
Perdida en venta inmueble		215.499,73
Perdida del ejercicio		(251.286,62)
		=====

Conciliación Tributaria

Utilidad(perdida) del ejercicio	us\$ -	251.286,62
(-) 15% Participación trabajadores		0,00
Base imponible	-	251.286,62
(+) Gastos no deducibles		0,00
(-) Amortización perdidas		0,00
Perdida	-	251.286,62
		=====
22% Impuesto a la renta		0,00
(-) Retenciones en la fuente		75,25
(-) Pago de anticipo determinado		5.619,32
(+) Impuesto causado anticipo mínimo		5.665,58
Saldo cr.tributario		28,99
		=====

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