

GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ENTIDAD QUE REPORTA

1. "GOLDENGREEN CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.", fue constituida mediante escritura pública del 1 de marzo de 2011 ante el Notario Tercero Dr. Roberto Salgado en el Cantón Quito, de la ciudad de Quito, es una sociedad de Responsabilidad Limitada legalmente inscrita en el registro Mercantil de la ciudad de Quito.

El capital social está dividido, por 400 participaciones iguales, acumulativas, e indivisibles, con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, que se soportan en certificados de aportación no negociables entregados a sus socios.

La compañía tendrá la duración de 50 años contados a partir de la inscripción en Registro Mercantil.

El Objeto Social de la compañía es la prestación de servicios profesionales en el campo de la arquitectura, ingeniería, diseño y construcción; La planificación, diseño, fiscalización, construcción, comercialización de proyectos inmobiliarios, avalúos, peritajes, estudios y diseños en el campo de la ingeniería, arquitectura y construcción y todo lo relacionado a la construcción de obras civiles.

Su domicilio principal, es Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: IÑAQUITO Barrio: RUMIPAMBA Calle: PASAJE SAN GABRIEL Numero: 209 Intersección: JORGE JUAN.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional del Ecuador. Toda la información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera.

2.4 Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía, efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

3. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido establecidas por la administración de la compañía para la aplicación consistente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 24 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La Compañía reconoce inicialmente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en la fecha en la cual se originan.

Las ventas de servicios se realizan bajo términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Las otras cuentas por cobrar se miden al monto del importe original, si el efecto del descuento es inmaterial.

3.3 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones sobre la base de los términos normales de crédito o pagaderos a la demanda y, excepto por los préstamos por pagar, no devengan intereses. Para los años 2018 y 2017 la compañía no tiene actividad operacional.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

3.4.1 Reconocimiento y Medición

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, cuando sea aplicable.

Cuando partes significativas de una partida de Propiedad, Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se reconoce en resultados.

3.4.2 Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado con fiabilidad.

3.4.3 Depreciación

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada elemento de los Propiedad, Planta y Equipo, y en el caso de las mejoras a propiedades arrendadas, en el menor de la vida útil estimada y el plazo de arrendamiento.

El método de depreciación y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	<u>Vida Útil</u>
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años
Muebles y enseres	10
años	

Los activos tangibles e intangibles de la compañía han terminado su vida útil al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y ya no tienen flujo de retorno esperado de la inversión.

La administración decidirá su baja, venta o reposición, por el deterioro total.

3.5 Activos Financieros no Derivados

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir

el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la misma no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que

indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar.

Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

3.6 Activos no Financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro.

Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados en el grupo más pequeño de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o

unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja

las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

3.7 Beneficios a los Empleados

3.7.1 Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.7.2 Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador, tales como vacaciones, participación de los empleados en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décimo cuarta remuneración. La compañía no posee empleados en relación de dependencia al 31 de diciembre de 2018

3.8 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gatos

3.9.1 Servicios

El ingreso por la prestación de servicios en el campo de la construcción es reconocido en resultados cuando el servicio es proporcionado y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de costos e ingresos puedan ser medidos confiablemente. No existe posibilidad de una devolución por los servicios prestados excepto por situaciones particulares, que, cuando ocurren, se revisan para determinar si hay razón para una devolución.

La Compañía tiene establecida su política para los Ingresos, no ha sido aplicada para los años 2018 y 2017, por cuanto ha permanecido sin actividad operacional.

3.9.2 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Para el 31 de 2019 y 2018, la Compañía no a efectuados erogación alguna por no haber tenido movimiento operacional.

3.10 Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos principalmente de gastos por intereses sobre préstamos.

3.11 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en fondos de capital, (patrimonio) en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en Patrimonio, respectivamente.

3.11.1 *Impuesto a la Renta Corriente*

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

3.11.2 Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivan de la forma en la cual la Compañía espera, al final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el importe registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son revertidas, basándose en las leyes tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizadas. Los activos por impuesto a la renta diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

3.11.3 Exposición Tributaria

Al determinar el importe del impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFCTIVO

Al 31 de diciembre, el efectivo y equivalentes de efectivo es:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos	745	-
Total	<u>745</u>	<u>-</u>

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales relacionados:	122,760	122,643
Otros Clientes		
Subtotal	<u>122,760</u>	<u>122,643</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Municipio	-	410
Subtotal	<u>-</u>	<u>410</u>
Total	<u>122,760</u>	<u>123,053</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen al 31 de diciembre es como sigue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>

Proveedores	-	300
Otros	-	100
Total	-	400

7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	78	-
Crédito Tributario a favor de la Empresa (Imp. Renta.)	626	855
Total	<u>704</u>	<u>855</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuestos por pagar y total	<u>-</u>	<u>-</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. - La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta		-
Gastos no deducibles	130	-
Utilidad gravable	<u>913</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado (1)	1,042	-
Anticipo calculado impuesto renta (2)	229	-
Impuesto a la renta del ejercicio registrado en resultados	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>229</u>	<u>-</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre fueron como sigue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pagos	229	-
Provisión del año	-	
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-78	-
Crédito tributario años anteriores	-855	855
Saldos al fin del año	<u>-704</u>	<u>855</u>

Las declaraciones de impuestos conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, son susceptibles de ser revisadas por parte de la Administración Tributaria.

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por los años 2019 y 2018, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores locales	293	293
Otras cuentas por pagar:		
Total	<u>293</u>	<u>293</u>

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS ACUMALDOS

El saldo de las obligaciones por beneficios acumulados al 31 de diciembre fue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	122	122
Desahucio	77	77
Total	<u>199</u>	<u>199</u>

10. PATRIMONIO

+ Capital Asignado

La Compañía tiene un capital suscrito y pagado de USD \$400,00 dólares de los Estados Unidos de América, sus participaciones son de valor nominal de 1,00 un dólar cada participación, que están representados por 400 participaciones entre 3 socios jurídicos actuantes:

<u>Nombre de accionista</u>	<u>NO. de Participaciones</u>	<u>Capital USD</u>	<u>% accionario</u>
Greencargo S.A.	200	200	50%
David Federico Saud Benítez	100	100	25%
Nahin José Saud Benítez	100	100	25%
Total	<u>400</u>	<u>200</u>	<u>50%</u>

+ RESERVA LEGAL Y ACULTATIVA

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías limitadas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía. También puede realizar las reservas facultativas que serán de conformidad a sus estatutos.

+ RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su ejercicio de origen.

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas	120,240	120,240
Utilidad del ejercicio	-100	-
Total	<u>120,141</u>	<u>120,240</u>

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus operaciones, la Compañía está expuesta a diversos riesgos relacionados con los instrumentos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de capital, entre otros.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía permiten identificar y analizar los riesgos, determinan su magnitud, proponen controles y medidas adecuados, y su aplicación más efectiva. Las categorías de instrumentos financieros mantenidos por la compañía son:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas (Nota 4)	122,760	123,053
Total activos financieros	<u>122,760</u>	<u>123,053</u>
Pasivos financieros al costo amortizado:		
Obligaciones financieras (Nota 5)	293	293
Total pasivos financieros	<u>293</u>	<u>293</u>

11. INGRESOS ORDINARIOS

En 31 de diciembre, su saldo fue:

	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos provenientes de la venta de servicios (canon arriendos)	3,900	-
Total	<u>3,900</u>	

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

En 31 de diciembre, los gastos por su naturaleza fueron:

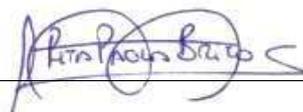
	En diciembre,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRATIVOS		
Beneficios Sociales	845	-
Honorarios	1,500	-
Impuestos Contribuciones y otros	105	-
Suministros y Materiales	33	-
Otros Gastos	1,279	-
FINANCIEROS		
Servicios y comisiones Bancarias	8	-
Total	<u>3,770</u>	-

13. Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 9 de marzo de 2020 fecha en que los estados financieros adjuntos estuvieron disponibles para ser emitidos. Ningún evento significativo ocurrió con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, fecha del estado de situación financiera, que requieran alguna otra revelación o ajuste a los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral.



Ing. Nahim Saud Benítez
Gerente General



CPA. Rita Brito Sandoval
Contadora