COMPAÑÍA GOLDENVEST S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA GOLDENVEST S.A.,

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No. SC-IJ-DJC-G-12-0000479, de fecha 27 de enero del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad en la misma fecha. Su actividad principal es dedicarse a la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipos de construcción.

La compañía está ubicada en la Av. Francisco de Orellana y Orillas del Río Daule (Pascuales).

2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de presentación.- La Empresa mantiene sus registros contables en US$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de Superintendencia de Compañías. Como la compañía fue creada en el año 2012 comenzó su actividad bajo las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC's y NIIF requieren que la administración efectué ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Propiedades, Maquinarias y Equipos.- Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

ACTIVOS FIJOS

Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Beneficios Sociales.- Están registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 25% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

Participación de Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto.

Impuesto a la Renta.- Para el periodo 2019, las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad el 22% y 25% de impuesto a la renta, de acuerdo al tipo de compañía, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 12%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2,019
Caja	100.00
Bancos **(1)**	12,692.86
Total:	**12,792.86**

(1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del banco Bolivariano.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2,019
Clientes Comerciales (2)	-
Total:	-

(2) Corresponde al valor por cobrar a clientes

COMPAÑÍA GOLDENVEST S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2,019
Productos Terminados comprados a terceros (3)	-
Total:	-

(3) Corresponde al valor de Inventarios para la venta.

6.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

		2,019
Credito Tributario IVA Pagado en Compras	(1)	276.00
Retencion Iva Cred.Tributario	(1)	1,255.48
Retencion en la Fuene a favor	(1)	361.45
Retencion en la Fuene a favor años anteriores	(1)	92.88
Total:		**1,985.81**

(1) Representan el crédito tributario de la compañía, los cuales se encuentran pendientes de compensar con sus obligaciones fiscales del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

7.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Durante el año 2019, el movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic.-18	ADICIONES	VENTAS.	31-dic.-19
Terrenos	1,683,736.50	154,686	-	1,838,422.98
Vehiculos	25,705.70		-	25,705.70
Muebles y Enseres	0	-	-	0.00
Herramientas y Equipos	0	-	-	0.00
Equipos de Computacion	0		-	0.00
Total Costo	1,709,442	154,686	-	1,864,128.68
(-) Depreciacion Acumulada	(25,706)	-	-	(25,705.70)
Total:	**1,683,737**	**154,686**	-	**1,838,422.98**

Corresponde a los bienes muebles e Inmuebles adquiridos por la compañía, los cuales se encuentran sustentados con títulos de propiedad y respectivas facturas de compras.

En diciembre 2019 se adquirió un terreno en el complejo Marenostro, ubicado en Punta Blanca – Santa Elena.

8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

		2,019
Proveedores	(1)	300.00
Total:		**300.00**

9.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

	2,019
Obligaciones Patronales por pagar	88.11
Beneficios Sociales por pagar	362.29
Retenciones en la Fuente x pagar	22.68
IVA por pagar	1,347.60
Participación a trabajadores	429.39
Impuesto a la Renta	563.73
Total:	**2,813.80**

10.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidas como sigue:

		2,019
Prestamo de Accionistas	(1)	1,832,000.00
Total:		**1,832,000.00**

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31de Diciembre del 2019 el capital social de la compañia se encuentra constituido por ochocientas acciones ordinarias con un valor nominal de US$ 1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañia se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	No. Acciones	2,019
Castro Muñoz Jorge Luis	400	50%
Castro Pere Paula Maria	400	50%
Total:	**800**	**100%**

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 25% del capital pagado. El saldo de esta cuenta ser capitalizado para cubrir pérdidas.

13.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas a clientes, de los cuales luego de deducido los costos y gastos de operación, se genera una utilidad antes de participación a los empleados e impuesto a la renta.

Los gastos de administración se encuentran concentrados principalmente en impuestos, mantenimientos y depreciación de activos fijos, los cuales se encuentran sustentados con facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, las cuales sustentas los respectivos costos y gastos.

	2019
Ventas	36,145.00
Gastos Operacionales	-13,956.38
Gastos Administrativos	-19,296.11
Gasstos Financieros y Otros	-29.92
Utilidad antes de Partiv. Empleados e Impuesto R	2,862.59

14.- IMPUESTO A LA RENTA

	2019
Utilidad antes de Partiv. Empleados e Impuesto Re	2,862.59
Menos	
15% Participacion de Trabajadores	429.39
Mas	
Gastos no deducibles	129.21
Base Imponible de Impuesto a la Renta	2,562.41
22% Impuesto a la Renta	563.73
Menos	
Retencion de años anteriores	92.88
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Tributario	361.45
Saldo a pagar (favor) del Impuesto a la Renta	109.40

15.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2019 no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- A 31 de diciembre del 2019 no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.

Gerente General

Contador