

Quito, 26 de abril de 2012

Señor
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑÍAS
En su despacho.-



De mi consideración:

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías Nos. 02.Q.ICI.007 Sección III Funciones de los Auditores Externos y 02.Q.ICI.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los Informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del "Informe del Dictamen de Auditoría Externa" a los estados financieros elaborado por el Ejercicio Económico 2011 de la Compañía **GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.**, expediente No. 153496 - 2005 y RUC. No. 1791998979001.

Cualquier aclaración respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el informe de auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarias.

Las notificaciones del caso solicitamos se sirvan efectuarlas al E-mail: audhiturner@yahoo.es.

Atentamente

C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firms Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847



Quito, 26 de abril de 2012

Señora Licenciada
Marisol Delgado Rodríguez
GERENTE GENERAL
GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.
Presente.-

De mi consideración:

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías Nos. 02.Q.ICI.007 Sección III Funciones de los Auditores Externos y 02.Q.ICI.008 "*Requisitos Mínimos que deben contener los Informes de Auditoría*", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de 26 de Abril de 2002, y a las cláusulas segunda y tercera del contrato de prestación de servicios profesionales suscrito el 03 de febrero del 2012, cúpleme remitir un ejemplar del "*Informe del Dictamen de Auditoría Externa*" a los estados financieros elaborado por el Ejercicio Económico 2011, de la Compañía **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**

Cualquier aclaración al respecto del cumplimiento de las disposiciones previstas en la Ley de Compañías o sus Reglamentos, sobre los asuntos relacionados con el Informe de Auditoría que se anexa, estamos dispuestos a realizarla, así como a presentar los documentos y evidencias de soporte que estimaren necesarios.

Aprovecho la oportunidad, para reiterar a usted señor Gerente General, el sentimiento de mi más distinguida consideración.

Atentamente



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847

**Av. Manuel Córdova Galarza - Km 9 1/2, junto
a CEMEXPO - Vía Mitad del Mundo - Conjunto
Habitacional "Viña de Pomasqui" - Casa 121**
Mail: auditurner@yahoo.es; Quito - Ecuador

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
DE GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2011

GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2011

I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS:

-BALANCE GENERAL

-ESTADO DE RESULTADOS

-ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

-ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

III.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847

Av. Manuel Córdova Galarza - Km 9 1/2, junto
a CEMEXPO - Vía Mitad del Mundo - Conjunto
Habitacional "Viña de Pomasqui" - Casa 121
Mail: audhiturner@yahoo.es; Quito - Ecuador

**I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
DE GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2011**



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
Guayaquil, Ecuador

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de Políticas de Contabilidad significativas y otras notas aclaratorias. Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2010, no fueron examinados por nuestra firma auditora y sólo fueron utilizados los saldos de las cuentas y subcuentas, para efectos de determinar las variaciones y porcentajes respectivos dentro del Dictamen.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren el



cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.** Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Énfasis

6. Tal como se menciona en la Nota 13, según Resolución No. 08.G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha



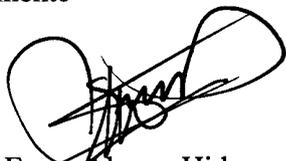
resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No.SC.DS.G.09.006 en el año 2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. La Compañía prepara sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

7. Mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.
8. Este informe se emite únicamente para información de los socios y directores de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011, se emite por separado.

Atentamente



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847

**Av. Manuel Córdova Galarza - Km 9 1/2, junto
a CEMEXPO - Vía Mitad del Mundo - Conjunto
Habitacional "Viña de Pomasqui" - Casa 121**
Mail: audhiturner@yahoo.es; Quito - Ecuador

II.- ESTADOS FINANCIEROS
DE GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2011

GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	NOTAS	AÑO 2011 (en dólares)	AÑO 2010 (en dólares)	
A.- ACTIVOS				
a.- ACTIVOS CORRIENTES				
I.-	Caja - Bancos	3-a	144.190.09	88.850.38
II.-	Inversiones Financieras - Temporales	3-b	0.00	54.860.99
II.-	Cuentas y Documentos por Cobrar	3-c	673.768.25	506.288.50
	MENOS: Provisión Incobrables		-16.279.80	-9.542.12
	Neto Cuentas por Cobrar - Comerciales		657.488.45	496.746.38
III.-	Otras Cuentas por Cobrar	3-d	165.286.56	111.723.70
IV.-	Impuestos Pagados por Anticipado	3-e	20.215.56	18.764.75
V.-	Inventarios	3-f	264.223.34	277.071.01
	SUMAN ACTIVOS CORRIENTES		1'251.404.00	1'048.017.21
b.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
I.-	Muebles y Enseres Oficina	3-g,4	11.651.28	11.651.28
II.-	Equipo de Oficina		862.20	862.20
III.-	Equipo de Computación		39.869.21	31.438.66
IV.-	Muebles y Equipos Lab. Académico		7.060.12	6.466.37
	MENOS: Depreciación Acumulada		-59.442.81	-50.418.51
			-45.422.61	-32.268.49
	SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		14.020.20	18.150.02
c.- CARGOS DIFERIDOS				
I.-	Software	3-h	7.239.00	5.639.00
	MENOS: Amortización Acumulada		-4.949.94	-2.936.50
			2.289.06	2.702.50
d.-	Otros Activos	3-i	19.218.63	18.311.55
	SUMAN ACTIVOS NO CORRIENTES		21.507.69	21.014.05
	SUMAN TOTAL DE ACTIVOS (1'908.105,38)		1'286.931.89	1'087.181.28
B.- PASIVOS				
a.- PASIVOS CORRIENTES				
I.-	Proveedores Locales y del Exterior	3-j	789.885.46	524.553.29
II.-	Otras Cuentas por Pagar	3-k	2.914.16	3.537.69
III.-	Impuestos por Pagar	3-l	36.410.39	105.175.74
IV.-	Sueldos y Beneficios Sociales	3-m	64.705.86	84.028.89
V.-	Dividendos por Pagar	3-n	17.765.41	0.00
	SUMAN PASIVOS CORRIENTES		911.681.28	717.295.61
b.- PASIVOS DIFERIDOS				
I.-	Pasivo a Largo Plazo	3-o	215.490.26	128.661.94
	SUMAN TOTAL PASIVOS		1'127.171.54	845.957.55
c.- PATRIMONIO NETO				
I.-	Capital Social	5	500.00	500.00
II.-	Reserva Legal	6	51.721.40	51.721.40
III.-	Reserva Facultativa y Estatutaria	7	25.860.71	25.860.71
VII.-	Utilidad del Ejercicio	9	(*)81.678.24	(*)163.141.62
	SUMAN PATRIMONIO NETO		159.760.35	241.223.73
	SUMAN TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1'286.931.89	1'087.181.28



Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.
 (*) Resultado después de liquidar participación de trabajadores e Impuesto a la Renta

GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A..

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	NOTAS	AÑO 2011 (en dólares)	AÑO 2010 (en dólares)
A.- INGRESOS OPERACIONALES	8-a	2.877.721.36	2.806.090.52
B.- COSTO DE VENTAS	8-b	-1'033.014.94	-835.984.46
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.844.706.42	1.970.106.06
C.- GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACION Y SERVICIO EN DESARROLLO	8-c	-1.679.215.77	-1.624.440.74
UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN		165.490.65	345.665.32
D.- OTROS INGRESOS	8-d	36.510.09	28.435.67
E.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	8-e	-72.134.44	-63.028.43
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	9	129.866.30	311.072.56

RESUMEN CONCILIACION TRIBUTARIA:

UTILIDAD DEL EJERCICIO		129.866.30	311.072.56
MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		-19.479.95	-46.660.88
25% IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA		-28.708.11	-72.480.36
		0.00	28.789.70
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	9	81.678.24	163.141.62

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

(*) Resultado después de liquidar participación de trabajadores e Impuesto a la Renta

GOLDEN BRIDGE CORPORATION S.A.			
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		AÑO 2011	AÑO 2010
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	%	(en dólares)	(en dólares)
A.- UTILIDAD DEL EJERCICIO		129.866,30	311.072,56
B.- (-) PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	15	19.479,95	46.660,88
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES			
C.- (+) MULTAS IESS		0,00	8,70
D.- (+) MULTAS		1.078,69	2.543,15
E.- (+) INTERESES		2.123,27	1.059,34
F.- (+) MULTAS E INTERESES		0,00	799,71
G.- (+) GASTOS SIN COM. VENTA		1.089,98	9.072,77
H.- (+) GASTOS SIN RET. EN LA FUENTE		135,14	174,43
I.- (+) RETENCIONES EN LA FUENTE ASUMIDA POR LA EMPRESA		248,29	1.439,97
J.- (+) OTROS		0,00	3.232,75
K.- (+) TERCEROS AGUA		0,00	1.883,46
L.- (+) TERCEROS LUZ		5.504,79	3.418,85
M.- (+) TERCEROS TELEFONO		0,00	1.876,61
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		10.180,16	25.509,74
(-) GASTOS A TRABAJADORES CO DISCAPACIDAD		949,38	0,00
(=) BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		119.617,14	289.921,42
N.- IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	24	28.708,11	72.480,35
O.- (-) RETENCIONES EN LA FUENTE APLICADAS		20.193,87	18.764,45
P.- (-) ANTICIPOS PAGADOS		21,69	0,00
Q.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		8.492,55	53.715,90

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847

Av. Manuel Córdova Galarza - Km 9 1/2, junto
a CEMEXPO - Vía Mitad del Mundo - Conjunto
Habitacional "Viña de Pomasqui" - Casa 121
Mail: audhiturner@yahoo.es; Quito - Ecuador

**III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
GOLDEN BRIDGE CORPORATION - GOBRICORP S.A.
EJERCICIO ECONOMICO 2011**

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A., está domiciliada en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, fue constituida el 20 de abril del 2005, ante la Notaria Pública Vigésima Cuarta de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de junio del 2005, se tomó nota bajo el número 1332, Tomo 136, de conformidad con el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, Registro Oficial No. 878 del 29 de agosto del mismo año.

El capital social de la Compañía, es de UN MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD 1.000.00) el mismo que ha sido íntegramente suscrito y pagado, conforme al siguiente detalle:

ACCIONISTAS	NÚMERO ACCIONES	CAPITAL SUSCRITO	NUMERARIO	SALDO POR PAGAR	CAPITAL TOTAL	%
VANHILL HOLDINGS LIMITED	500	500,00	250	250	500	50
ANNAPOLIS WORLDWIDE LTDA.	500	500,00	250	250	500	50
TOTAL:	1.000	1.000.00	500	500	1.000	100

Este capital suscrito por cada uno de los accionistas y conforme al cuadro que antecede, han cancelado en el cincuenta por ciento (50%) de su valor en numerario, como se desprende del certificado bancario, referente a la Cuenta de Integración de Capital, abierta a nombre de la Compañía. El saldo del capital suscrito será pagado dentro del plazo de dos años, contados desde la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil respectivo.

El 08 de noviembre de 2005, ante la Notaria Vigésima Cuarta del cantón Quito: se instrumentó la Escritura Pública, incorporando el Cambio de Denominación "GOLDEN BRIGE CORPORATION – GOBRICORP S.A." por la nueva denominación que será: "GOLDEN BRIDGE CORPORATION GOBRICORP S.A.", incluido la Reforma del Estatuto Social de la Compañía.

El Objeto Social y las finalidades a las que se dedica la Compañía son:

- a. Difusión, impresión, edición, producción, grabación, de programas culturales, libros, enciclopedias, folletos, revistas, audiovisuales, material didáctico, computadores, y demás que se asimilen; la realización, dirección, organización, evaluación de toda clase de programas, conferencias y eventos culturales tanto a nivel nacional como en el extranjero; la compra, venta, permuta, importación, exportación, comercialización y distribución de dichos programas o eventos culturales, así como de la materia prima para su elaboración, difusión, grabación y distribución.
- b. Comercialización, compra, venta, arrendamiento, permuta de bienes muebles o inmueble, así como de toda clase de bienes y productos elaborados y semielaborados, para uso industrial, comercial, artesanal, doméstico, tanto al por mayor como al menudeo.
- c. En definitiva, la Compañía, para el cumplimiento de sus fines, podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos o contratos civiles o mercantiles, actuar como agente o representante de personas naturales o jurídicas, sean éstas nacionales o extranjeras, que estén constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de acciones o complementarios con su objeto social y permitidos por las leyes ecuatorianas.

La Compañía "**GOLDEN BRIDGE CORPORATION GOBRICORP S.A.**" de nacionalidad ecuatoriana y con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, tendrá una duración de CINCUENTA (50) años, contados a partir de la fecha de inscripción del presente contrato social en el Registro Mercantil; este plazo pactado, podrá reducirse o ampliarse o aun resolverse la disolución y liquidación anticipada de la Compañía.

NOTA 2.- PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y USO DE ESTIMACIONES

La preparación de los Estados Financieros se ha realizado de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y sobre la base del Costo Histórico original de acuerdo con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados aplicables a Compañías con personería jurídica.

b) PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2011 de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos de elaboración del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como equivalentes de efectivo a los saldos registrados en Caja y Bancos. Este Estado Financiero debe prepararse bajo el Método Directo.

d) ACTIVOS FIJOS

Los Bienes del Activo Fijo se presentan al costo más el valor de los ajustes de dolarización y valuación efectuados de conformidad con disposiciones legales. Las Depreciaciones se calculan en base del método lineal, sobre los valores corregidos de los respectivos activos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Art. 25, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

e) **BENEFICIOS SOCIALES**

GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A., provisiona en forma mensual los beneficios sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

f) **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de Impuesto a la Renta, beneficio que se registran con cargo a los resultados del ejercicio económico respectivo.

g) **DETERMINACIÓN DE RESULTADOS**

Todos los ingresos, Gastos y Costos son reconocidas y registradas al momento en que se realiza la operación o transacción por parte de la Compañía (Método de Acumulación o Devengado).

h) **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 4, las compañías privadas con personería jurídica legalmente constituidas en el Ecuador, deben declarar el Impuesto a la Renta, de los ingresos gravados de acuerdo con las disposiciones de la Ley y como sujetos pasivos están obligados a llevar contabilidad y pagar el impuesto a la renta, que para este año es el 24%, en base a los resultados que arroje la misma y además, deben cumplir con los deberes formales establecidos en el Código Tributario y, en caso de obtener utilidades en un período, participar las utilidades a los trabajadores.

i) ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIFs

Mediante Resoluciones Nos. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el Cronograma de Implementación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs por parte de las Compañías y entes sujetos a su vigilancia y control.

De acuerdo con este requerimiento, la administración de la Compañía **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, con la aportación profesional de una consultora está preparando la información contable para el período de transición del año 2011, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2012.

NOTA 3.- CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) CAJA BANCOS

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
10101015	CAJA				
1010101501	FILIAL QUITO	200,00	0,00	200,00	100,00
1010101502	FILIAL LOJA	130,00	0,00	130,00	100,00
1010101503	FILIAL CUENCA	100,00	0,00	100,00	100,00
	SUBTOTAL CAJA	430,00	0,00	430,00	100,00
10101115	BANCOS				
1010111501	PICHINCHA 3276627204	66.271,32	76.161,76	-9.890,44	-12,99
1010111502	PRODUBANCO 2006061644	65.649,80	11.435,25	54.214,55	474,10
1010111503	PRODUBANCO 2002064600	11.838,97	1.230,53	10.608,44	862,10
1010111504	PRODUBANCO 20060900024	0,00	22,84	-22,84	-100,00
	SUBTOTAL BANCOS	143.760,09	88.850,38	54.909,71	61,80
	TOTAL CAJA - BANCOS	144.190,09	88.850,38	55.339,71	62,28

Está constituida por dinero en efectivo de cajas chicas de las filiales y Cuentas

Corrientes de los Bancos: Pichincha y Produbanco por un total de USD 144.190.09, monto que en relación al saldo del año anterior corresponde a una disminución del 62.28%.

b) INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
101013	INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES				
10101305	PRODUFONDOS DISPONIBLES	0,00	1.518,33	-1.518,33	-100,00
10101306	PRODUFONDOS COOPERACION	0,00	3.000,75	-3.000,75	-100,00
10101307	POLIZA DE ACUMULACION	0,00	50.341,91	-50.341,91	-100,00
	TOTAL	0,00	54.860,99	-54.860,99	-100,00

En el presente año no formalizaron Inversiones Financieras Temporales y en relación al año anterior, se disminuyó en el 100%.

c) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
101015	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES				
10101505	CREDITO A CLIENTE CORTO PLAZO				
1010150501	CONTADO	7.489,50	3.136,50	4.353,00	138,79
1010150502	COBRA CANJE	1.390,21	1.520,21	-130,00	-8,55
1010150503	PLAN 3 MESES	7.547,50	6.581,00	966,50	14,69
1010150506	PLAN 6 MESES	6.726,86	3.875,86	2.851,00	73,56
1010150509	PLAN 9 MESES	32.920,44	5.371,00	27.549,44	512,93
1010150512	PLAN 12 MESES	455.219,56	374.264,73	80.954,83	21,63
	SUBTOTAL	511.294,07	394.749,30	116.544,77	29,52
10101510	CREDITO A CLIENTES LARGO PLAZO				
1010151013	PLAN 13 MESES	311,00	311,00	0,00	0,00
1010151014	PLAN 14 MESES	5.957,00	6.125,00	-168,00	-2,74
1010151015	PLAN 15 MESES	22.018,64	25.113,39	-3.094,75	-12,32
1010151016	PLAN 16 MESES	5.408,00	5.409,00	-1,00	-0,02
	SUBTOTAL	33.694,64	36.958,39	-3.263,75	-8,83
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	544.988,71	431.707,69	113.281,02	26,24
101017	PROV. CUENTAS INCOBRABLES				
10101705	PROV. CUENTAS INCOBRABLES PLAZO	-16.279,80	-9.542,12	-6.737,68	70,61
	Subtotal	-16.279,80	-9.542,12	-6.737,68	70,61
	NETO CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	528.708,91	422.165,57	106.543,34	25,24
10101515	DOCUMENTOS POR COBRAR COBRANZA				
1010151501	CHEQUE FECHA COBRANZA	14.693,43	13.693,42	1.000,01	7,30
1010151502	T/C PRODUCCION	17.444,27	6.604,31	10.839,96	164,13
1010151503	CHEQUE DEVUELTO COBRANZA	6.061,45	4.740,45	1.321,00	27,87
1010151504	T/C DEVUELTO COBRANZA	3.072,00	2.943,00	129,00	4,38
	SUBTOTAL	41.271,15	27.981,18	13.289,97	47,50
10101520	DOCUMENTOS POR COBRAR PRODUCCION				
1010152001	CHEQUE A FECHA	6.904,20	3.179,70	3.724,50	117,13
1010152002	T/C PRODUCCION	63.560,69	24.132,83	39.427,86	163,38
1010152003	CHEQUE DEVUELTO PRODUCCION	2.930,50	3.071,10	-140,60	-4,58
1010152004	T/C DEVUELTO PRODUCCION	14.113,00	16.216,00	-2.103,00	-12,97
	SUBTOTAL	87.508,39	46.599,63	40.908,76	87,79
	PARCIAL DOCUMENTOS POR COBRAR	128.779,54	74.580,81	54.198,73	72,67
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	657.488,45	496.746,38	160.742,07	32,36

Corresponden a Cuentas por Cobrar a Clientes por venta de materiales didácticos, por el monto de USD 544.988.71 y la Provisión para Cuentas Incobrables USD 16.279.80, totalizando el neto USD 528.708.91 que comparado con el saldo del año 2010 se incrementaron en el 25.24%. Los Documentos por Cobrar suman USD 128.779.54, comparado con el saldo del año anterior aumentaron en 72.67%. El monto total de estas dos cuentas suman USD 657.488.45, cuyo porcentaje de incremento representa el 32.36%.

La Compañía, en el presente año efectuó la Provisión para Cuentas Incobrables, como reserva conforme a la ley para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de la cartera morosa y se espera que estas pérdidas reales no excedan al saldo de la provisión, registro que corresponde a un incremento del 70.61%,.

El artículo 10, numeral 11, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno 11, señala lo siguiente: Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

d) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31-12-2011	SALDO AUDITADO AL 31-12-2010	VARIACIÓN	%
101018	POR COBRAR EMPRESAS				
10101801	LIQUIDAR OBM	4.359,25	4.359,25	0,00	0,00
10101802	LIQUIDAR MBE	78.162,37	23.018,99	55.143,38	239,56
10101804	PROYECTOS COORPORATI	18.538,00	18.538,00	0,00	0,00
10101806	CUENTAS POR COBRAR GOLDEN	8.255,22	8.255,22	0,00	0,00
	SUBTOTAL	109.314,84	54.171,46	55.143,38	101,79
101019	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS				
10101901	A ACCIONISTAS	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
	SUBTOTAL	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
101020	PRESTAMOS ANTICIPOS EMPLEADOS				
10102001	PRESTAMOS PERSONALES FDG	2.400,00	275,00	2.125,00	772,73
10102002	PRESTAMOS PERSONALES ADM.	41,42	86,58	-45,16	-52,16
10102003	ANTIC. COM. FDG	8.459,30	10.063,68	-1.604,38	-15,94
10102004	ANT. SUELDO ADM.	530,94	3.878,21	-3.347,27	-86,31
10102005	PREST. QUIROGRAFARIO	16,73	65,61	-48,88	-74,50
10102006	CELULARES	798,49	828,19	-29,70	-3,59
10102007	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	1.450,36	4.576,85	-3.126,49	-68,31
10102008	BONOS PERSONALES	80,00	108,78	-28,78	-26,46
	SUBTOTAL	13.777,24	19.882,90	-6.105,66	-30,71
10102110	ANTICIPOS PERSONAL CONTRATADO				
1010211001	PERSONAL CONT. FDG	8.632,53	17.959,27	-9.326,74	-51,93
1010211002	PERSONAL ADMIN. SERV Y DESARROLLO	23.543,17	11.887,90	11.655,27	98,04
	SUBTOTAL	32.175,70	29.847,17	2.328,53	7,80
	SUBTOTAL	2.311,57	1.417,03	894,54	63,13
10102115	ANTICIPOS A PROVEEDORES				
1010211501	CTAS. POR LEG D	922,00	531,82	390,18	73,37
1010211502	CTAS. POR LIQUIDAR	4.785,21	5.873,32	-1.088,11	-18,53
	SUBTOTAL	5.707,21	6.405,14	-697,93	-10,90
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR OTROS	165.286,56	111.723,70	53.562,86	47,94

Están constituidas por deudas por cobrar a relacionadas, a accionistas, préstamos y anticipos al personal y contratados; y, anticipos a proveedores por el valor de USD 165.286.56, Comparado con el año 2010 se incrementó en el 47.94%.

e) **IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
101023	CREDITO TRIBUTARIO				
10102305	RETENCION FUENTE	20.182,37	18.715,52	1.466,85	7,84
10102310	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	21,69	0,00	21,69	100,00
10102320	RET. IMPUESTO POR REND. FINANCIEROS.	11,50	49,23	-37,73	-76,64
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	20.215,56	18.764,75	1.450,81	7,73

Son retenciones efectuadas por las actividades realizadas por la Compañía en operaciones con los clientes, que se constituyen en crédito tributario para el Impuesto a la Renta que serán descontados en el pago del año 2011, y el Crédito Tributario del IVA que será compensado en declaraciones del año 2012. Dentro de este valor incluyen Retenciones en la Fuente por Ventas y saldo Anticipo Impuesto a la Renta y al cierre del ejercicio económico totalizó USD 20.215.56, que comparado con el saldo del 2010 se incrementaron en 7.73%.

f) INVENTARIOS

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
101029	INVENTARIOS				
10102910	INVENTARIOS SISTEMA				
1010291005	PRIVATEACHER	0,00	72.234,54	-72.234,54	-100,00
1010291006	ENGLISH EVERYONE	263.853,24	197.331,29	66.521,95	33,71
	SUBTOTAL	263.853,24	269.565,83	-5.712,59	-2,12
101030	IMPORTACIONES (MERC.D. EN TRANSITO)				
10103019	IMPORTACIONES (MERC.D. EN TRANSITO)				
1010301903	IMPORTACION No.	370,10	7.505,18	-7.135,08	-95,07
	SUBTOTAL	370,10	7.505,18	-7.135,08	-95,07
	TOTAL INVENTARIOS	264.223,34	277.071,01	-12.847,67	-4,64

Esta cuenta incluye adquisición de material didáctico e Importaciones en Tránsito por la suma total de USD 264.223.34. En comparación con el año anterior disminuyó en 4.64%.

g) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
104040	PROPIEDAD				
104040005	MUEBLES Y ENSERES OFICINA	11.651,28	11.651,28	0,00	0,00
104040010	EQUIPOS DE OFICINA	862,20	862,20	0,00	0,00
104040015	EQUIPOS DE COMPUTO	39.869,21	31.438,66	8.430,55	26,82
104040020	MUEBLES Y EQUIPOS LAB	7.060,12	6.466,37	593,75	9,18
	SUMAN ACTIVOS FIJOS	59.442,81	50.418,51	9.024,30	17,90
104070	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS				
10407005	MUEBLES Y ENSERES OFICINA	3.805,25	2.651,81	1.153,44	43,50
10407010	EQUIPOS DE OFICINA	762,26	498,62	263,64	52,87
10407015	EQUIPOS DE COMPUTO	36.066,80	25.893,78	10.173,02	39,29
10407020	MUEBLES Y EQUIPO LABORATORIO	4.788,30	3.224,28	1.564,02	48,51
	SUMAN DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	45.422,61	32.268,49	13.154,12	40,76
	COSTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.020,20	18.150,02	-4.129,82	-22,75

Se muestran al costo histórico por el total de USD 59.442.81 y están presentados con la deducción de su correspondiente depreciación acumulada por USD 45.422.61, presentando un Activo Fijo Neto de USD 14.020.20. (Véase nota 4).

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el costo de los mismos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2011, los costos históricos se incrementaron en 17.90% y las depreciaciones acumuladas en el 40.76%.

h) CARGOS DIFERIDOS

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
107075	SOFTWARE				
10707505	SOFTWARE	4.639,00	4.639,00	0,00	0,00
10707605	TICKETES AEREOS	2.600,00	1.000,00	1.600,00	160,00
	SUBTOTAL	7.239,00	5.639,00	1.600,00	28,37
107078	AMORTIZACION ACUMULADA				
10707805	AMORTIZACION ACUMULADA	4.949,94	2.936,50	2.013,44	68,57
	SUBTOTAL	4.949,94	2.936,50	2.013,44	68,57
	TOTAL CARGOS DIFERIDOS	2.289,06	2.702,50	-413,44	-15,30

Corresponde a los Software, Tickets Aéreos por el valor de USD 7.239.00 y las Amortizaciones Acumuladas USD 4.949.94 y su neto corresponde al valor de USD 2.289.06, que comparado con el año anterior disminuyeron en 15.30%. Se sugirió reclasificar los Tickets aéreos a Gastos Pagados por Anticipado.

i) OTROS ACTIVOS

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
10909410	OTROS ACTIVOS				
1090941005	DEPOSITO EN GARANTIA	19.218,63	18.032,63	1.186,00	6,58
1090941006	TICKETS PAGADOS	0,00	278,92	-278,92	-100,00
	TOTAL OTROS ACTIVOS	19.218,63	18.311,55	907,08	4,95

Corresponde a los Depósitos en Garantía por arriendos de oficinas de la Matriz y Sucursales por el valor de USD 19.218.63 y en comparación con el año anterior incrementaron en 4.95%.

j) PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
20101105	PROVEEDORES LOCALES				
2010110502	SERVICIOS BASICOS	51,52	180,15	-128,63	-71,40
2010110504	ARRENDAMIENTOS	1.288,00	1.288,00	0,00	0,00
2010110506	SUMINISTROS DE OFICINA	2.375,67	2.109,94	265,73	12,59
2010110507	SERVICIO DE IMPRENTA	1.245,51	1.235,78	9,73	0,79
2010110509	DE SERVICIOS	14.400,89	6.324,01	8.076,88	127,72
2010110510	DE BIENES	849,87	4.815,64	-3.965,77	-82,35
	SUBTOTAL	20.211,46	15.953,52	4.257,94	26,69
20101305	PROVEEDORES DEL EXTERIOR				
2010130501	OBM CORPORATION	0,00	39.808,00	-39.808,00	-100,00
2010130502	GOLDEN BRIDGE C	769.674,00	468.791,77	300.882,23	64,18
	SUBTOTAL	769.674,00	508.599,77	261.074,23	51,33
	TOTAL PROVEEDORES LOC. Y EXT.	789.885,46	524.553,29	265.332,17	50,58

Al 31 de diciembre del 2011, el saldo final de Proveedores Locales y del Exterior suma USD 789.885.46. En el presente año en relación con el 2010 se incrementó en el 50.58%.

k) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
201010 20101001	CUENTAS POR LIQUIDAR CUENTAS POR LIQUIDAR COM. Y R	14,91	98,76	-83,85	-84,90
	SUBTOTAL	14,91	98,76	-83,85	-84,90
20101110 2010111002 2010111003	COMISION Y HONORARIOS HONORARIOS INTERMEDIACION	0,00 1.113,14	200,00 2.399,29	-200,00 -1.286,15	-100,00 -53,61
	SUBTOTAL	1.113,14	2.599,29	-1.486,15	-57,18
2010110511 2010110512	REINTEGROS - REEMBOLSOS DOC X PAGAR PROVEEDORES	726,06 1.060,05	839,64 0,00	-113,58 1.060,05	-13,53 100,00
	SUBTOTAL	1.786,11	839,64	946,47	112,72
	TOTAL OTRAS CTAS. POR PAGAR	2.914,16	3.537,69	-623,53	-17,63

Corresponde a Otras Cuentas por Pagar a Proveedores por el valor total de USD 2.914.16. En comparación con el saldo del año anterior, tuvo una disminución en 17.63%.

1) **IMPUESTOS POR PAGAR**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
201023	OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA				
20102305	IMPUESTO A LA RENTA				
2010230501	AÑO FISCAL	28.708,11	72.480,36	-43.772,25	-60,39
	SUBTOTAL	28.708,11	72.480,36	-43.772,25	-60,39
20102330	RETENCIONES EN LA FUENTE				
2010233051	EN RELACION DE LA DEPENDENCIA	13,45	501,08	-487,63	-97,32
2010233053	8% HONORARIOS	2.603,00	5.917,86	-3.314,86	-56,01
2010233055	25% EXTRANJEROS	38,51	10.905,27	-10.866,76	-99,65
2010233060	1% BIENES	5,36	160,75	-155,39	-96,67
2010233063	1% SERVICIO DE TRANSPORTE	28,00	5,87	22,13	377,00
2010233067	10% HONORARIOS PROFESIONALES	1,49	231,00	-229,51	-99,35
2010233068	1% PROMOCION Y PUBLICIDAD	669,09	5,71	663,38	11.617,86
2010233070	8% ARREND. BIENES MUEBLES	134,40	623,68	-489,28	-78,45
2010233085	2% POR OTROS SERVICIOS	241,69	404,90	-163,21	-40,31
	SUBTOTAL	3.734,99	18.756,12	-15.021,13	-80,09
20102380	IMPUESTO VALOR AGREGADO				
2010238051	30% IVA COMPRA	5,17	67,66	-62,49	-92,36
2010238057	70% IVA PRESTAC	2.474,83	6.161,56	-3.686,73	-59,83
2010238059	100 IVA SERVICI	931,63	277,20	654,43	236,09
2010238061	100% ARRIENDO IN	0,00	935,52	-935,52	-100,00
2010238065	100% IVA LIQUID	555,66	6.497,32	-5.941,66	-91,45
	SUBTOTAL	3.967,29	13.939,26	-9.971,97	-71,54
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	36.410,39	105.175,74	-68.765,35	-65,38

Se constituye por Retenciones en la Fuente por Compras, IVA en Ventas, Retención IVA e Impuesto Renta de la Compañía 2011, por el valor de USD 36.410.39. Al termino del ejercicio económico se vio reducida en el 65.38%.

m) **SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
20102505	OBLIGACIONES IESS				
2010250501	APORTES IESS	13.915,26	11.437,61	2.477,65	21,66
2010250502	FONDOS DE RESERVA	630,21	207,36	422,85	203,92
2010250503	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	167,11	573,66	-406,55	-70,87
	Subtotal	14.712,58	12.218,63	2.493,95	20,41
20102705	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS				
20102705006	FINIQUITOS POR PAGAR	1.334,05	854,46	479,59	56,13
	Subtotal	1.334,05	854,46	479,59	56,13
20102710	BENEFICIOS SOCIALES				
2010271001	DECIMO TERCER SUELDO	4.451,02	4.379,90	71,12	1,62
2010271002	DECIMO CUARTO SUELDO	9.503,14	8.237,41	1.265,73	15,37
2010271003	VACACIONES	14.993,32	11.445,77	3.547,55	30,99
2010271004	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19.711,75	46.892,72	-27.180,97	-57,96
	SUBTOTAL	48.659,23	70.955,80	-22.296,57	-31,42
	TOTAL SUELDOS Y BENEFICIOS	64.705,86	84.028,89	-19.323,03	-23,00

Comprende los descuentos por Aportes Personales, las provisiones del Aporte Patronal, Fondo de Reserva y Préstamos Quirografarios, Beneficios Sociales anuales, Vacaciones y Participación de Trabajadores, totalizando USD 64.705.86. Comparado con el saldo del año anterior, el presente ejercicio económico se vio disminuida en el 23.00%.

n) **DIVIDENDOS POR PAGAR**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
201030	DISTRIBUCION UTILIDADES ACCIONISTAS				
20103001	ANNAPOLIS	17.765,41	0,00	17.765,41	100,00
	TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	17.765,41	0,00	17.765,41	100,00

Esta cuenta corresponde a Dividendos por Pagar a favor de Accionistas por el monto de USD 17.765.41, cuyo incremento para el presente año corresponde al 100.00%.

o) PASIVO A LARGO PLAZO

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
201031	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO				
20103105	CUOTA INICIAL CLIENTES	87.395,78	22.952,66	64.443,12	280,77
	SUBTOTAL	87.395,78	22.952,66	64.443,12	280,77
20103110	CLIENTES POR FACTURA				
2010311001	CLIENTES POR FACTURAR QUITO	49.860,95	38.042,67	11.818,28	31,07
2010311002	CLIENTES POR FACTURAR AMBATO	2.805,50	2.805,50	0,00	0,00
2010311003	CLIENTES POR FACTURAR LOJA	36.008,25	17.176,00	18.832,25	109,64
2010311004	CLIENTES POR FACTURAR CUENCA	22.767,05	47.685,11	-24.918,06	-52,26
2010311010	DEPOSITOS NO REGISTRADOS	16.652,73	0,00	16.652,73	100,00
	SUBTOTAL	128.094,48	105.709,28	22.385,20	21,18
	TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	215.490,26	128.661,94	86.828,32	67,49

Dentro de esta cuenta se incluyen Otros pasivos a Corto Plazo y Clientes por Facturar y corresponden a clientes inscritos sin la entrega de material didáctico y la otra cuenta por la entrega de este material y la facturación de los módulos. Al 31 de diciembre del 2011 la Compañía presenta un total por el monto de USD 215.490.26, cuyo incremento corresponde al 67.49%.

p) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Compañía registra los ingresos por servicios cuando se han causado de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 9.

q) INTERESES PAGADOS

La Compañía registra al gasto por intereses de préstamos en el momento que se causan y pagan.

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	ADICIONES	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010
104040	PROPIEDAD			
104040005	MUEBLES Y ENSERES OFICINA	11.651,28	0,00	11.651,28
104040010	EQUIPOS DE OFICINA	862,20	0,00	862,20
104040015	EQUIPOS DE COMPUTO	39.869,21	8.430,55	31.438,66
104040020	MUEBLES Y EQUIPOS LAB	7.060,12	593,75	6.466,37
	SUMAN ACTIVOS FIJOS	59.442,81	9.024,30	50.418,51
104070	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			
10407005	MUEBLES Y ENSERES OFICINA	3.805,25	1.153,44	2.651,81
10407010	EQUIPOS DE OFICINA	762,26	263,64	498,62
10407015	EQUIPOS DE COMPUTO	36.066,80	10.173,02	25.893,78
10407020	MUEBLES Y EQUIPO LAB	4.788,30	1.564,02	3.224,28
	SUMAN DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	45.422,61	13.154,12	32.268,49
	COSTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.020,20	-4.129,82	18.150,02

Las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo, representan el valor de USD 59.442.81 y están constituidos por los siguientes Activos: Muebles de Enseres Oficina; Equipos de Oficina; Equipos de Computación; y, Muebles y Equipos Laboratorio. La Depreciación Acumulada de estos activos fijos corresponde al valor de USD 45.422.61. La Compañía mantiene los títulos de propiedad de estos valores. Durante el período bajo examen todas las adquisiciones o mejoras importantes y significativas fueron contabilizadas como parte de este rubro y no se contabilizaron al gasto. Toda reparación rutinaria se consideró como gasto de operación del año.

Las adiciones de activos fijos del año 2011, asciende al valor de USD 9.024.30 y la depreciación acumulada por el valor de USD 13.154.12 y esta última fue registrada con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas consideradas adecuadas para depreciar el costo de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

NOTA 5.- CAPITAL

La Compañía **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, tiene un Capital suscrito de USD 1.000.00 y han cancelado el cincuenta por ciento (50%) de su valor en numerario, como se desprende del certificado bancario, referente a la Cuenta de Integración de Capital, abierta a nombre de la Compañía. El saldo del capital suscrito será pagado dentro del plazo de dos años, contados desde la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil respectivo y hasta la fecha permanece impago.

NOTA 6.- RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas contingentes o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2011 mantiene el mismo valor de USD 51.721.40.

NOTA 7.- RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía registra el valor de USD 25.860.71 bajo el nombre de "*Reserva Facultativa y Estatutaria*", sugerimos independizar estas cuentas para su mejor concepción de su aplicación.

NOTA 8. - ESTADO DE RESULTADOS

a) Ingresos Operacionales.-

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
4005	INGRESOS POR VENTAS				
400505	VENTA DE MATERIAL DIDACTICO				
40050520	VENTA MATERIAL PT 2006 2007	4.580,00	492,00	4.088,00	830,89
	SUBTOTAL	4.580,00	492,00	4.088,00	830,89
400515	VENTAS MATERIAL DIDACTICO SIST.				
40051505	POWER OF TALENT	171.724,25	862.646,36	-690.922,11	-80,09
40051510	ADVANCED CONVERSATION SIST.	48.407,50	25.156,00	23.251,50	92,43
40051515	ENGLISH EVERYONE SIST.	2.827.864,90	2.163.281,60	664.583,30	30,72
	SUBTOTAL	3.047.996,65	3.051.083,96	-3.087,31	-0,10
	SUBTOTAL VENTAS	3.052.576,65	3.051.575,96	1.000,69	0,03
4010	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS				
401005	DESCUENTO EN VENTAS				
40100510	DESCUENTO VENTAS SIST.	152.493,79	189.137,10	-36.643,31	-19,37
	SUBTOTAL	152.493,79	189.137,10	-36.643,31	-19,37
401010	DEVOLUCIONES EN VENTAS				
40101005	DEVOLUCIONES EN VENTAS	623,00	104,00	519,00	499,04
40101015	DEVOLUCIONES VENTAS SISTEMA	21.738,50	56.244,34	-34.505,84	-61,35
	SUBTOTAL	22.361,50	56.348,34	-33.986,84	-60,32
	SUBTOTAL DESCUENTOS & DEVOLUCIONES	174.855,29	245.485,44	-70.630,15	-28,77
	TOTAL VENTAS	2.877.721,36	2.806.090,52	71.630,84	2,55

Estos ingresos se han generado por las ventas de Material Didáctico entregados a los alumnos del Instituto y durante el año 2011 registró el valor de USD 2'877.721.36, cuyo monto comparado con las ventas del año 2010, presenta un incremento poco significativo de 2.55%.

b) Costo de Ventas.-

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31-12-2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
4505	COSTO DE VENTAS MATERIAL DIDACTICO				
450506	COSTO DE VENTAS POR SISTEMA				
45050610	KIT ADVANCED	353,38	0,00	353,38	100,00
45050611	POWER TALENT	72.234,54	187.097,29	-114.862,75	-61,39
45050612	ENGLISH EVERYONE	955.963,98	648.887,17	307.076,81	47,32
	SUBTOTAL	1.028.551,90	648.887,17	379.664,73	58,51
450510	GASTOS DE IMPORTACION				
45051001	GASTOS DE IMPORTACION	4.463,04	0,00	4.463,04	100,00
	SUBTOTAL	4.463,04	0,00	4.463,04	100,00
	TOTAL COSTOS	1.033.014,94	1.484.871,63	-451.856,69	-30,43

Este rubro corresponde a los costos de material didáctico vendido y los costos de Importación, totalizando el monto de USD 1'033.014.94. En el presente ejercicio económico se vio disminuida en el 30.43%.

c) Gastos de Ventas, Administración y Servicios en Desarrollo

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
51	GASTOS VTAS. ADM. Y SERV. DES.				
5105	GASTOS DE PERSONAL				
510505	SUELDOS Y SALARIOS				
51050501	SUELDOS FIJOS ADM. Y SERV. DES	276.841,49	219.728,40	57.113,09	25,99
51050503	COMISIONES FGD	311.171,37	247.780,24	63.391,13	25,58
51050504	COMISION COB.	87.320,23	82.599,18	4.721,05	5,72
51050505	BONOS PRESTACIONALES	166,67	0,00	166,67	100,00
	SUBTOTAL	675.499,76	550.107,82	125.391,94	22,79
510510	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES				
51051001	DECIMO TERCERO	55.736,40	45.780,95	9.955,45	21,75
51051002	DECIMO CUARTO	26.728,32	20.797,77	5.930,55	28,52
51051003	VACACIONES	28.238,37	22.387,89	5.850,48	26,13
51051004	FONDO DE RESERVA	32.685,48	23.216,68	9.468,80	40,78

51051005	APORTE PATRONL IESS	81.544,52	66.104,05	15.440,47	23,36
51051006	25% DESAHUCIO	3.528,72	1.674,43	1.854,29	110,74
51051007	INDEMNIZACION LABORAL	1.617,00	0,00	1.617,00	100,00
	SUBTOTAL	230.078,81	179.961,77	50.117,04	27,85
510515	OTROS GASTO DE PERSONAL				
51051501	PREMIOS DINERO	0,00	37.921,83	-37.921,83	-100,00
51051502	UNIFORMES	57,09	14.925,20	-14.868,11	-99,62
51051503	AUXILIO VIVIENDA	1.450,00	400,00	1.050,00	262,50
51051504	SUBSIDIO ALIMENTACION	2.176,17	150,83	2.025,34	1.342,80
51051505	GASTOS MEDICOS Y FARMACOS	6.327,46	4.088,35	2.239,11	54,77
51051506	MOVILIZACION	25.477,63	18.134,67	7.342,96	40,49
51051507	PRIMA SEGURA PERSONAL	0,00	332,85	-332,85	-100,00
51051508	SERVICIOS PRESTADOS FACTURAS	28,50	450,00	-421,50	-93,67
51051509	SERVICIOS PRESTADOS LIQUIDACION DE COMP.	5.095,20	2.372,33	2.722,87	114,78
51051511	AGASAJOS Y ATENCIONES	0,00	622,80	-622,80	-100,00
51051512	SUBASTA NAVIDEÑA	1.620,80	0,00	1.620,80	100,00
51051513	TRASLADOS	4.644,50	2.958,86	1.685,64	56,97
51051514	CAPACITACION	1.210,00	0,00	1.210,00	100,00
51051515	PERMIOS ESPECIE	1.014,04	375,43	638,61	170,10
	SUBTOTAL	49.101,39	82.733,15	-33.631,76	-40,65
5110	HONORARIOS				
511005	HONORARIOS PERS. NAT. Y EXTRANJ. SERVIC. OC				
51100501	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	80.306,05	65.569,28	14.736,77	22,48
51100502	NOTARIOS Y REG. MERCANTILES	0,00	80,00	-80,00	-100,00
51100503	HONORARIOS EXTRAN. SERVICIOS OCASIONALES	0,00	25.000,00	-25.000,00	-100,00
51100504	ASESORIA JURIDICA Y OTRO	31.835,67	29.079,28	2.756,39	9,48
51100505	HON. Y COM. ADMINISTRACION	30.191,29	16.745,72	13.445,57	80,29
	SUBTOTAL	142.333,01	136.474,28	5.858,73	4,29
5115	ARRENDAMIENTOS				
511505	BIENES INMUEBLES				
51150501	ARRIENDO PERSONAS NATURALES	83.878,27	77.196,39	6.681,88	8,66
51150502	ARRIENDO SOCIEDADES	5.802,00	3.520,00	2.282,00	64,83
	SUBTOTAL	89.680,27	80.716,39	8.963,88	11,11
5120	COMISIONES EN VENTAS				
512002	COM. PUB X LIQ DE COMPRAS	73.690,17	94.040,58	-20.350,41	-21,64
	SUBTOTAL	73.690,17	94.040,58	-20.350,41	-21,64

5125	PROMOCION Y PROPAGANDA				
512505	ANUNCIOS PUBLICITARIOS				
51250501	CAPTACION DE PERSONAL	30.220,56	25.238,34	4.982,22	19,74
51250502	ANUNCIOS DE IMAGEN	3.235,60	7.872,12	-4.636,52	-58,90
51250503	FERIAS Y EVENTOS	14.732,82	19.772,94	-5.040,12	-25,49
	SUBTOTAL	48.188,98	52.883,40	-5.040,12	-9,53
5130	SUMINISTROS Y MATERIALES				
51300501	IMPRESOS	19.478,42	40.354,00	-20.875,58	-51,73
51300502	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	12.909,64	16.069,88	-3.160,24	-19,67
51300503	GASTOS DE CAFETERIA	12.658,33	10.093,07	2.565,26	25,42
51300504	EQUIPOS ACCESORIOS, REPUESTOS	27.550,56	75.947,79	-48.397,23	-63,72
51300505	LIBROS Y SUSCRIPCIONES	1.768,12	1.448,14	319,98	22,10
	SUBTOTAL	74.365,07	143.912,88	319,98	0,22
5135	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO				
51350501	REP. Y MANT. DE INSTALACIONES	18.576,33	36.471,49	-17.895,16	-49,07
51350502	REP. Y MANT. DE MUEBLES DE OFICINA	3.365,38	6.772,68	-3.407,30	-50,31
	SUBTOTAL	21.941,71	43.244,17	-3.407,30	-7,88
5140	GASTOS DE GESTION				
51400502	REUNION CON EMPLEADOS	4.721,06	4.835,84	-114,78	-2,37
51400503	MEDALLAS Y OTROS	1.344,50	831,00	513,50	61,79
	SUBTOTAL	6.065,56	5.666,84	513,50	9,06
5145	GASTOS DE VIAJE				
51450501	HOTELES	9.034,60	8.083,59	951,01	11,76
51450502	ALIMENTACION	1.875,12	7.060,58	-5.185,46	-73,44
51450503	PASAJE AEREO Y TERRESTE	21.966,43	13.787,07	8.179,36	59,33
51450504	IMPUESTOS Y TASAS DE SALIDA	352,00	223,46	128,54	57,52
51450505	TAXI BUSES	980,00	0,00	980,00	100,00
	SUBTOTAL	34.208,15	29.154,70	1.108,54	3,80
5150	SERVICIOS BASICOS Y TERCEROS				
5150050103	TERCEROS AGUA	0,00	1.883,46	-1.883,46	-100,00
5150050201	PLANILLAS LUZ	0,00	143,34	-143,34	-100,00
5150050203	TERCEROS LUZ	5.504,79	3.418,85	2.085,94	61,01
5150050301	PLANILLAS TELEFONO GOLDEN	18.225,68	18.624,21	-398,53	-2,14
5150050303	TERCEROS TELEFONOS	0,00	1.876,61	-1.876,61	-100,00

	SUBTOTAL	23.730,47	25.946,47	-1.876,61	-7,23
515010	SERVICIOS DE TERCEROS				
51501001	CELULARES	1.362,76	3.726,50	-2.363,74	-63,43
51501002	TELECOMUNICACIONES	6.335,28	9.210,44	-2.875,16	-31,22
51501003	VIGILANCIA	67.797,77	38.703,07	29.094,70	75,17
51501006	FERIA Y EVENTOS	632,00	0,00	632,00	100,00
51501007	COURRIER Y ENCOMIENDA	7.387,39	3.666,25	3.721,14	101,50
51501009	TV CABLE Y OTROS	420,17	41,52	378,65	911,97
51501010	CEREMONIAS	4.654,09	5.198,50	-544,41	-10,47
51501015	TRANSPORTE	2.935,95	4.330,71	-1.394,76	-32,21
51501020	NOTARIOS	0,00	40,00	-40,00	-100,00
51501025	DENUNCIA POR ROBO	0,00	442,00	-442,00	-100,00
	SUBTOTAL	91.525,41	65.358,99	-442,00	-0,68
5155	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES				
51550501	IMPUESTOS MUNICIPALES	3.277,97	2.534,66	743,31	29,33
51550504	TASAS POR VISAS	0,00	40,80	-40,80	-100,00
51550505	OTROS	2.415,92	3.954,95	-1.539,03	-38,91
	SUBTOTAL	5.693,89	6.530,41	-1.539,03	-23,57
515510	CONTRIBUCIONES				
51551001	CUOTAS DE AFILIACION	2.996,70	1.321,20	1.675,50	126,82
51551002	CUERPO DE BOMBEROS	100,00	95,23	4,77	5,01
51551003	SUPER CIAS	891,49	637,95	253,54	39,74
	SUBTOTAL	3.988,19	2.054,38	253,54	12,34
516005	DEPRECIACION DE BIENES				
51600501	MUEBLES DE OFICINA	1.153,44	1.093,29	60,15	5,50
51600502	EQUIPOS DE OFICINA	263,64	532,19	-268,55	-50,46
51600503	EQUIPOS DE COMPUTO	16.439,80	10.719,32	5.720,48	53,37
51600504	MUE.Y EQUIP, LAB, ACAB	1.686,02	1.167,12	518,90	44,46
	SUBTOTAL	19.542,90	13.511,92	518,90	3,84
516305	AMORTIZACION				
51630501	SOFTWARE	1.346,78	1.545,96	-199,18	-12,88
	SUBTOTAL	1.346,78	1.545,96	-199,18	-12,88
516505	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES				

51650501	PROVISION	6.737,68	5.064,12	1.673,56	33,05
	SUBTOTAL	6.737,68	5.064,12	1.673,56	33,05
517005	IVA PAGADO EN COMPRAS				
51700501	IVA CARGADO AL GASTO	66.081,08	76.452,21	-10.371,13	-13,57
	SUBTOTAL	66.081,08	76.452,21	-10.371,13	-13,57
5180	OTROS GASTOS				
518005	CAJAS CHICAS				
51800505	CAJA CHICA COMP. VTAS.				
5180050501	SUMUNISTROS DE OFICINA	1.273,64	1.326,51	-52,87	-3,99
5180050502	REP. MAT. DE INSTALACION Y MUEBLES DE OFICINA	138,21	397,61	-259,40	-65,24
5180050503	SUM. DE LIMPIEZA CAFETERIA	804,61	332,37	472,24	142,08
5180050504	COMIDAS U ATENCION AL PERSONAL	25,35	1.066,51	-1.041,16	-97,62
5180050505	TELEFONIA	89,83	151,84	-62,01	-40,84
5180050506	ENCOMIENDAS Y COURRIER	8.146,69	2.000,69	6.146,00	307,19
	SUBTOTAL	10.478,33	5.275,53	6.146,00	116,50
51800510	CAJA CHICA SIN COMP. VENTA				
5180051001	BUSES Y TAXIS	235,54	4.660,60	-4.425,06	-94,95
5180051002	SUMINISTROS Y PAPELERIA OFICINA	0,00	83,85	-83,85	-100,00
5180051003	REP. MANT. DE INST. Y MUEBLES	0,00	212,09	-212,09	-100,00
5180051004	MAT LIMPIEZA Y CAFETERIA	0,00	23,08	-23,08	-100,00
5180051005	COMIDAD U ATENCION AL PERSONAL	0,00	77,09	-77,09	-100,00
5180051006	TELEFONIA	0,00	11,71	-11,71	-100,00
5180051007	ENCOMIENDAS Y COURRIER	0,00	120,53	-120,53	-100,00
5180051010	CERTIFICACION DE CHEQUES	27,25	285,00	-257,75	-90,44
	SUBTOTAL	262,79	5.473,95	-257,75	-4,71
6	COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SERVICIO				
6005	GASTOS NO DEDUCIBLES				
60050501	MULTAS IESS	0,00	8,70	-8,70	-100,00
60051001	MULTAS	1.078,69	2.543,15	-1.464,46	-57,58
60051002	INTERESES	2.123,27	1.059,34	1.063,93	100,43
60051301	MULTAS E INTERESES	0,00	799,71	-799,71	-100,00
60051501	GASTOS SIN COMP DE VENTAS	1.089,98	9.072,77	-7.982,79	-87,99
60051502	GASTOS SIN RET, EN LA FUENTE	135,14	174,43	-39,29	-22,52
60051503	RET. EN LA FUENTE ASUM POR LA EMPRESA	248,29	1.439,97	-1.191,68	-82,76
60051510	OTROS	0,00	3.232,75	-3.232,75	-100,00
	SUBTOTAL	4.675,37	18.330,82	-3.232,75	-17,64
	TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	1.679.215,77	1.624.440,74	54.775,03	3,37

Los Gastos de Ventas, Administración y Servicios en Desarrollo, incluyen los Gastos de Personal; Beneficios Sociales e Indemnizaciones; Honorarios profesionales naturales y extranjeros; Arrendamientos; Comisiones en Ventas; Promoción y Propaganda; Suministros y Materiales, Reparaciones y Mantenimiento; Gastos de Gestión y Gastos de Viaje; Servicios Básicos de Terceros; Impuestos y Contribuciones; Depreciación de Bienes, Amortizaciones y Otros Gastos cuyo valor asciende a USD 1.679.215.77, que comparado con el saldo del año anterior se incrementó en 3.37%.

d) Otros Ingresos No Operacionales.-

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACIÓN	%
4605	INGRESOS NO OPERACIONALES				
460505	DEV. CUOTAS INICIALES. RECUP. GAST. ADM.	2.136,58	1.997,13	139,45	6,98
	SUBTOTAL VENTAS	2.136,58	1.997,13	139,45	6,98
460510	REEMBOLSOS DE GASTOS				
46051001	GASTOS ASUMIDOS X EMPLEADOS	11.921,00	13.014,16	-1.093,16	-8,40
46051002	RECUP. GASTOS ASUM. PROVEEDORES	5,27	8,61	-3,34	-38,79
46051005	OTROS	20.286,03	11.139,92	9.146,11	82,10
	SUBTOTAL VENTAS	32.212,30	24.162,69	8.049,61	33,31
4705	INVERSION FINANCIERA				
470505	INTERESES GANADOS				
47050501	INT. GAN. PRODEFONDOS	2.161,21	2.275,85	-114,64	-5,04
	SUBTOTAL VENTAS	2.161,21	2.275,85	-114,64	-5,04
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	36.510,09	28.435,67	8.074,42	28,40

Corresponden a Reembolsos de Gastos, Intereses Ganados Bancarios y Otros Ingresos no Operacionales registrados en el presente ejercicio, cuyo valor total corresponde a USD 36.510.09, equivalente al 28.40% de incremento.

e) **Otros Gastos no Operacionales.-**

CODIGO	CUENTA	SALDO AUDITADO AL 31/12/2011	SALDO AUDITADO AL 31/12/2010	VARIACION	%
5405	GASTOS FINANCIEROS				
540501	COMISIONES BANCARIAS	2.689,84	6.260,14	-3.570,30	-57,03
540502	COMISIONES T/C	50.265,04	45.282,10	4.982,94	11,00
540503	SALIDA DE DIVISAS	19.179,56	11.486,19	7.693,37	66,98
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	72.134,44	63.028,43	9.106,01	14,45

Constituyen registros de Intereses, Comisiones Bancarias y Salida de Divisas por el valor de USD 72.134.44, y en relación con el año 2010 se incrementó en 14.45%.

NOTA 9.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad contable del período de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, después de considerar los diferentes rubros de deducciones, Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta en el Formulario 101 **"Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances"** fue de USD 81.678.24, cuya descomposición se presenta:

DESCRIPCION	2011	2010
UTILIDAD DEL EJERCICIO	129.866.30	311.072.56
MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-19.479.95	- 46.660.88
25% IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA	-28.708.11	-72.480.36
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	81.678.24	191.931.32

NOTA 10.- UNIDAD MONETARIA VIGENTE

La unidad monetaria de la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos de América (EUA), motivado por el deterioro importante que se ocasiono en el poder

adquisitivo del sucre. Para lo cual el Gobierno Ecuatoriano promulgo la Ley Fundamental para la Transformación Económica del Ecuador.

NOTA 11. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

NOTA 12.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

Según el Estudio Jurídico VIVANCO & VICANCO, mediante Oficio del 27 de septiembre del 2007, puso en conocimiento de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, los Títulos de Registro No. 4913-07 y 4914-07, según Resoluciones No. 60702 y 60704 del 13 de noviembre del 2006 del signo denominado

"ENGLISH FOR EVERYONE", dentro de las Clases Internacionales Nos. 9 y 16.

NOTA 13.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA - NIIFs

GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A., en cumplimiento de las Resoluciones Nos. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 emitido por la Superintendencia de Compañías ha tramitado el Cronograma de Implementación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's por parte de las Compañías y entes sujetos a su vigilancia y control, cuya adopción de estas normas internacionales entrará en vigencia a partir del 1 de enero de 2012, estableciendo, el año 2011 como período de transición; para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del año 2012.

La Superintendencia de Compañías, dentro del proceso de revisión que ejecuta, tiene la facultad de revisar que las compañías sujetas a su control y vigilancia y que constan en los grupos 1, 2 y 3 hayan cumplido con la presentación obligatoria del Informe del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (*Plan de Capacitación, Plan de Implementación, Diagnóstico de los Principales Impactos en la Empresa y sus fechas todo esto legalmente aprobado por la junta general de accionistas*) y con las respectivas conciliaciones según el Art. 2 de la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial N° 498 el 31 de diciembre del mismo año.

Auditoría Externa evidenció que con oficio del 20 de diciembre del 2011 presentó a la Superintendencia de Compañías, las Fases 1 y 2, adjuntando carta firmada por el Representante Legal de la Compañía, copia de Acta de Junta Extraordinaria y Universal del 30 de septiembre del 2011 y, Cronograma de Implementación para la Transformación de la información financiera bajo NIIF's - PYMES.

Asimismo, en cumplimiento de la Fase 3, enviaron al Organismo de Control la Carta firmada por el Representante Legal de la Compañía de fecha 20 de diciembre del 2011, adjuntando la Conciliación del Patrimonio Neto al inicio del período de Transición de NEC a NIIF para el registro al 1 de enero del 2012 y copia de Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el 30 de septiembre del 2011.

La Superintendencia de Compañías tiene facultades para revisar los informes de auditoría externa obligatoria respecto a si sus estados financieros están presentados con NIIF, que son las únicas normas o principios de contabilidad que la ley permite utilizar según resolución de la Superintendencia de Compañías.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de emisión del dictamen de estos estados financieros (26 de abril del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelado en los mismos.

Abril, 26 del 2012



C.P.A. Econ. Alonso Hidrovo Portilla
AUDITOR EXTERNO CALIFICADO
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 339
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 14.847