

Lcdo. FELIPE FABRICIO GANCHOSO QUIROZ
Colegio de Contadores: Reg. No. 10533

250.00, y en su conjunto ascienden a un valor de USD 7.678.28, monto que en relación al saldo del año anterior corresponde a una disminución de 69.87%. El saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

b) ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
101015	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES		
10101505	CREDITO A CLIENTE CORTO PLAZO		
1010150501	CONTADO	0,00	601,00
1010150503	PLAN 3 MESES	0,00	48,00
1010150506	PLAN 6 MESES	5.694,40	5.342,40
1010150509	PLAN 9 MESES	18.515,45	22.720,50
1010150510	PLAN 10 MESES	8.867,00	8.677,00
1010150512	PLAN 12 MESES	526.939,26	538.760,55
	PARCIAL CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	560.016,11	576.149,45
101017	PROV. CUENTAS INCOBRABLES		
10101720	RESERVA PARA INCOBRABLES	-50.697,56	-64.112,05
	SUBTOTAL	-50.697,56	-64.112,05
	NETO CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	509.318,55	512.037,40
10101515	DOCUMENTOS POR COBRAR COBRANZA		
1010151501	CHEQUE FECHA COBRANZA	4.930,00	17.672,76
1010151502	T/C COBRANZA	0,00	13.273,01
1010151503	CHEQUE DEVUELTO COBRANZA	1.982,00	616,00
1010151504	T/C DEVUELTO COBRANZA	0,00	462,00
	SUBTOTAL	6.912,00	32.023,77
10101520	DOCUMENTOS POR COBRAR PRODUCCION		
1010152001	CHEQUE A FECHA	0,00	3.273,50
1010152002	T/C PRODUCCION	0,00	6.843,00
1010152003	CHEQUE DEVUELTO PRODUCCION	0,00	194,00
1010152004	T/C DEV. PROD.	0,00	2.495,00
	SUBTOTAL	0,00	12.805,50
101016	CARTERA PREJURIDICA		
10101601	PREJURIDICA JURIDICA DEFENSORIA	173.101,89	232.279,12
10101602	DIFICIL COBRO 2016	94.338,00	95.543,00
10101603	DIFICIL COBRO 2017	92.668,00	0,00
	SUBTOTAL	360.107,89	327.822,12
	PARCIAL DOCUMENTOS POR COBRAR	367.019,59	372.651,39

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

876.338,44

884.688,79

Corresponden a Cuentas por Cobrar a Clientes por venta de materiales didácticos, por el monto de USD 560.016.11 y la Estimación (Provisión) para Cuentas Incobrables USD 50.697.56, totalizando el neto USD 509.318.55 que comparado con el saldo del año 2016 se disminuyó en el 0.53%. Los Documentos por Cobrar suman USD 367.019.89 comparado con el saldo del año anterior disminuyeron en 1.51%. El monto total de estas dos cuentas totaliza USD 876.338.44, cuyo porcentaje de disminución representa el 0.94%.

El saldo de la Cartera Prejurídica incobrable al 31 de diciembre del 2017, se incrementó en USD 32.285.77.

Con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en cuanto a esta reserva de incobrabilidad de la cartera de clientes, la estimación de las cuentas por cobrar de la Compañía deben ajustar tomando en consideración la real posibilidad de cobro que mantienen con sus clientes, y no aplicando el porcentaje que fija la ley tributaria como gastos deducibles; diferencias que tienen el tratamiento previsto en la norma de Impuestos Diferidos.

c) ACTIVOS FINANCIEROS
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
10102105	PRESTAMOS ANTICIPO EMPLEADOS		
1010210501	PRESTAMOS PERS. FDG	175,00	17.057,05
1010210502	PRESTAMOS PERSONALES ADM. Y SERV. DES.	2.510,00	1.020,93
1010210503	ANTIC. COM. FDG	370,00	132,19
1010210504	ANT. SUELDO ADM. Y SERVIC. DES.	252,36	1.610,42
1010210505	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	0,00	166,75
1010210506	CELULARES	1.110,27	583,35
1010210507	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA POR DESCONTAR	705,09	0,00
1010210508	SALUD DEL PERSONAL	127,97	1.329,81
1010210511	ANTICIPO VACACIONES	5.505,42	12.396,68
	SUBTOTAL	10.756,11	34.297,18
101015	POR RECUPERAR EMPRESAS		
10101802	LIQUIDAR MBE	76.619,62	0,00

PASIVOS

El total de pasivos de **GOLDEN BRIDGE CORPORATION – GOBRICORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 es de USD 887.243.80, agrupado en Pasivos Corrientes por USD 324.441.56 y Pasivos no Corrientes por USD 562.802.24.

PASIVO CORRIENTE

El Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2017 de USD 324.441.56 representa el 36.57% del total de Pasivos y en comparación con los registros al 31 de diciembre de 2016, existe una disminución del 41.60%. A continuación se comentan los rubros significativos:

m) **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR**

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
20101105	PROVEEDORES LOCALES		
2010110509	DE SERVICIOS	16.277,27	11.237,81
2010110510	DE BIENES	4.325,42	1.666,79
2010110511	REINTEGROS REEMBOLSO CAJA CHICA	434,34	52,69
2010110512	DOC POR PAGAR PROVEEDORES	1.446,01	0,00
2010110513	TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA	4.043,50	911,01
2010110514	PROVISION ISD	1.747,15	0,00
	SUBTOTAL	28.273,69	13.868,30
20101110	COMISION Y HONORARIOS		
2010111001	COMISION	5.011,80	0,00
2010111003	INTERMEDIACION 30% IVA	1.329,27	2.438,90
	SUBTOTAL	6.341,07	2.438,90
20101115	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
2010111501	MBE DEL ECUADOR	52.857,99	0,00
	SUBTOTAL	52.857,99	0,00
20101305	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2010130501	OBM CORPORATION	59.172,37	411.474,00
2010130502	GOLDEN BRIDGE C	4.094,00	4.054,00
	SUBTOTAL	63.266,37	415.528,00

Las Inversiones a Largo Plazo corresponde a pólizas por el valor de USD 113.714.81.

I) CUENTAS DE ORDEN
DEUDORAS

CODIGO	CUENTA	31/12/2017	31/12/2016
91	CUENTAS DE ORDEN		
9105	CUENTAS POR COBRAR DIFERIDAS		
910505	CUENTAS POR COBRAR DIFERIDAS		
91050509	PLAN 9 MESES	2.556,00	8.816,00
91050512	PLAN 12 MESES	287.796,00	382.481,00
91050515	PLAN 15 MESES	0,00	-870,00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	290.352,00	390.427,00

Representa el valor de USD 290.352 y corresponde a Cuentas por Cobrar Diferidas. Estas cuentas de orden son aquellas que se abren para registrar un movimiento de valores, cuando este no afecta o modifica los estados financieros de la Compañía, pero es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorios en forma contable.