

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**GOLDENMOB S.A.**

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,  
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO  
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2017**

## **TABLA DE CONTENIDO**

### **GOLDENMOB S.A.**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIU
- 1.11. Datos Del Contador (a)
- 1.12. Datos del Representante Legal
- 1.13. Estructura Organizacional y Administrativo
- 1.14. Integración de Accionistas
- 1.15. Integración de Administradores Actuales 2017
- 1.16. Capital de Integración

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2017
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

#### **3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

#### **4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”**

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

#### **5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Financieros
- 5.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

- 5.4. Provisión por cuentas incobrables
- 5.5. Activos por Impuestos Corrientes
- 5.6. Propiedad, Planta y Equipo
- 5.7. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5.8. Otros Activos Corrientes
- 5.9. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar
- 5.10. Obligaciones con Instituciones Financieras
- 5.11. Impuesto a las Ganancias
- 5.12. Cuentas por Pagar Relacionadas
- 5.13. Jubilación Patronal
- 5.14. Otros pasivos corrientes
- 5.15. Patrimonio
- 5.16. Reserva Legal
- 5.17. Resultados Acumulados
- 5.18. Resultado Del Ejercicio
- 5.19. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.20. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
- 5.21. Participación a trabajadores
- 5.22. Principio de Negocio en Marcha
- 5.23. Situación Fiscal
- 5.24. Conciliación Tributaria

## **6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

## **7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS**

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

## **8. CONCLUSIONES**

## **9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

- 9.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2017)

**GOLDENMOB S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GOLDENMOB S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de Junio del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría novena del cantón Quito con fecha 16 de Julio del 2008.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la compra, venta, permuta, arrendamiento, mandato, promoción, lotización, urbanización, administración y construcción de toda clase de bienes inmuebles. A la representación de personas naturales y jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras que deseen comercializar sus productos en el Ecuador.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Julio del 2008.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Santa Prisca, calle Francisco Salazar N.EO-59 y Tamayo Edificio VIRTU piso 6 referencias diagonal al Concejo de la Judicatura.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito – Ecuador.

**RUC:** 1792148723001.

**EXPEDIENTE:** 160707

**FORMA LEGAL:** Sociedad Anónima. (S.A.)

**AÑO DE PRESENTACION:** Año 2017

**CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL:** L6810.01

**DESCRIPCION DEL CIIU:** Compra - Venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; incluye el

alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por períodos largos, en general por meses o por años.

#### **DATOS COMPLETOS DEL CONTADOR (A)**

- **Nombre:** Lourdes Mariana Simbaña Pérez
- **RUC:** 1712840287001
- **REG. CONTADOR:** 30885

#### **DATOS DEL REPRESENTANTE GENERAL**

- **Nombre:** Ing. José Baum Pasternac
- **Cédula:** 1717233140

**ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

**CAPITAL SOCIAL:** 1,000.00

#### **INTEGRACION DE ACCIONISTAS:**

<b>N.</b>	<b>IDENTIFICACION</b>	<b>NOMBRES</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>TIPO DE INVERSION</b>	<b>APORTE</b>
1	SE-Q-00005516	BALTICSUR CORPORATION S.A. LTD.	INGLATERRA	INV. EXTRANJERA	\$ 950,00
2	SE-G-00002525	MILROSE HOLDINGS, SOCIEDAD ANONIMA	COSTA RICA	INV. EXTRANJERA	\$ 50,00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 1.000,00</b>

#### **INTEGRACION DE ADMINISTRADORES ACTUALES:**

<b>IDENTIFICACION</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	GERENTE GENERAL
1705007787	HELLER RAPAPORT MONICA JAFFA	PRESIDENTE

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### **Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

### **Cualidades**

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2017.

- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los *Estados Unidos de América*.

### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

### **Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 ;

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017.

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.

- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

#### **4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"**

##### **Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES**

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de

información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además GOLDENMOB S.A. no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa GOLDENMOB S.A., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

## 5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Bolivariano Cta.Aho 5001296573	4.713,79	5.595,21
	Bco. Del Austro Cta.Cte. 0017817795		2.826,52
	Bco. Guayaquil Cta. Cte 004124165-9	94,11	2.729,55
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>4.807,90</b>	<b>11.151,28</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4.807,90</b>	<b>11.151,28</b>

### b. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las otras cuentas por cobrar son valorizadas a valor nominal.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

10102 <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	21.306,39	9.981,20
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1.513.012,66	3.339.907,37
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1.534.319,05</b>	<b>3.349.888,57</b>

### c. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (RENTA), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (renta)	25.205,07	19.830,95
1010502	Retenciones del impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>25.205,07</b>	<b>19.830,95</b>

### d. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, a excepción de los bienes inmuebles presentados a valor razonable mediante un avalúo de un perito.

#### Depreciación de propiedades, planta y equipo

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

<b>Clase de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Terreno	No aplica	-
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículos, equipos de transporte	5 años	20%

<b>10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>dic-16</b>		<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos	503.700,85	-	503.700,85
1020102	Edificios	1.586.646,85	900.000,00	2.486.646,85
1020105	Muebles y Enseres		4.418,00	4.418,00
1020106	Máquinas y Equipos	22.985,00	-	22.985,00
1020108	Equipo de Computación		-	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	33.919,64	130.701,75	164.621,39
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2.147.252,34</b>	<b>1.035.119,75</b>	<b>3.182.372,09</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(416.373,67)	(101.030,69)	(517.404,36)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(416.373,67)</b>	<b>(101.030,69)</b>	<b>(517.404,36)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.730.878,67</b>	<b>934.089,06</b>	<b>2.664.967,73</b>

#### f. Otros Activos Corrientes

Los otros activos corrientes, también llamado activo circulante o líquido, es el activo de una empresa que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. Como por ejemplo, el dinero del banco, las existencias, y las inversiones financieras.

<b>10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes	201.163,46	201.163,46
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>201.163,46</b>	<b>201.163,46</b>

<b>10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020706	Otros Activos no corrientes	4.203,00	9.640,00
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>4.203,00</b>	<b>9.640,00</b>

### **g. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

<b>20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	120.253,90	74.053,91
2010302	Proveedores del Exterior		
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>120.253,90</b>	<b>74.053,91</b>

### **h. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

## LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Rumiñahui	61.419,97	
	Banco Bolivariano	283.333,34	
	Bancos Sobregiro	1.963,48	12.192,44
	Banco Guayaquil		14.878,07
	Tarjeta Visa	7.879,27	853,13
	Banco del Austro	114.464,14	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	469.060,20	27.923,64
DEL EXTERIOR			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco Austrobank	65.300,61	18.363,59
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	65.300,61	18.363,59
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	534.360,81	46.287,23

- No corrientes

## Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Prestamo Bolivariano LP		442.791,76
	Prestamo Rumiñahui LP		37.884,48
	Prestamo Austro LP		85.357,07
	Prestamo Cerec Bolivariano LP		1.577.000,00
	Prestamo Guayaquil LP		27.191,53
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	2.170.224,84

## Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Prestamo Austrobank LP		31.458,32
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	31.458,32
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	2.201.683,16

## i. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el 2017 es el 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

<b>20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	18.678,55	2.063,47
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19.988,21	18.028,07
2010703	Obligaciones con el IESS	212,27	311,30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	878,44	3.284,70
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	13.340,30	14.427,68
2010706	Dividendos por pagar		
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>53.097,78</b>	<b>38.115,22</b>

#### **j. Cuentas por Pagar Relacionadas**

Partes relacionadas pueden ser personas naturales u otras empresas con las que se tienen relaciones estrechas; la Sección 33 de la NIIF para pymes.

El empleador debe pagar las acreencias laborales que se deban al trabajador, cuando este último dé por terminada la relación laboral, o viceversa.

<b>20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>LOCALES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		991.401,46
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
<b>2020401</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>991.401,46</b>

#### **k. Jubilación Patronal**

Es la pensión vitalicia que tienen derecho a recibir de su empleador, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus

servicios de manera continua o interrumpidamente. (Art.216 Código del Trabajo).

<b>20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal	-	127,40
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>127,40</b>

### I. Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes también se conocen como **pasivo** circulante es la parte del **pasivo** que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.

<b>20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20113	Otras cuentas por pagar	1.018,35	1.040.927,37
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.018,35</b>	<b>1.040.927,37</b>

### m. Patrimonio

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

<b>301 CAPITAL SOCIAL</b>		dic-16	dic-17
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Balticur		950,00
	Milrose Holdings S.A.		50,00
	Paba Cia. Ltda.	20,00	
	Jose Paum	380,00	
	Inmolatina Asesores LA.	600,00	
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### n. Reserva Legal

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

<b>RESERVAS</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	Reserva Legal	25.590,01	31.196,69
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>39.587,13</b>	<b>31.196,69</b>

#### o. Resultados Acumulados

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		dic-16	dic-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	Ganancias acumulados	227.156,92	277.157,08
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIF</b>	<b>1.490.963,69</b>	<b>1.490.963,69</b>
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.718.120,61</b>	<b>1.768.120,77</b>

#### p. Resultado Del Ejercicio

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		dic-16	dic-17
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30701	Ganancia neta del Periodo	56.066,80	63.728,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>56.066,80</b>	<b>63.728,78</b>

#### q. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresadurante el ejercicio, siempre que dicha

entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4102	Prestación de Servicios	435.931,41	486.834,12
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>435.931,41</b>	<b>486.834,12</b>
<b>43 OTROS INGRESOS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4301	Dividendos	25.360,26	
4302	Intereses Financieros	84,55	
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		156,76
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>25.444,81</b>	<b>156,76</b>

#### **r. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

**5201 GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520108	Mantenimiento y reparaciones	4.866,35	1.844,52
520109	Arrendamiento operativo	5.245,96	5.434,80
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		70,18
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	641,83	634,77
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520128	Otros gastos		34,00
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>10.754,14</b>	<b>8.018,27</b>

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.797,08	12.750,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.916,28	2.548,72
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.206,56	2.406,26
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	91,63	2.035,45
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.671,69	3.257,43
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	120,00	321,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	154.489,16	15.969,48
520209	Arrendamiento operativo	14.140,10	20.400,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	19,74	204,07
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.209,21	11.056,78
520215	Transporte	6.183,82	1.674,33
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2.854,62	30.367,90
520217	Gastos de viaje	13.335,15	1.962,50
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	952,80	1.707,35
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	2.169,35	5.998,27
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	8.992,27	32.313,19
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	79.803,12	101.030,69
520228	Otros gastos	9.000,00	6.142,09
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>313.952,58</b>	<b>252.145,51</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>324.706,72</b>	<b>260.163,78</b>

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	41.254,66	122.547,62
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros	4.239,18	8.094,95
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>45.493,84</b>	<b>130.642,57</b>

**5204 OTROS GASTOS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	2.240,31	
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>2.240,31</b>	<b>-</b>

**s. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

**t. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### u. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### v. Conciliación Tributaria

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2017 a 2019.

#### CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	88.935,35	96.184,53
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(13.340,30)	(14.427,68)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	459,97	188,91
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	76.055,02	81.945,76
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(19.988,21)	(18.028,07)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>56.066,80</b>	<b>63.917,69</b>

### 6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## 7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las

calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

- **CONCLUSIONES**

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.

- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinado tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.
- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.
- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.
- Su finalidad del estado financiero de resultados integrales es dar a conocer los resultados de las operaciones financieras realizadas en un empresa y analizar su situación financiera, su estructura de ingresos, costos y tomar decisiones acertadas sobre el futuro de la empresa.

## **8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Baum Pasternac  
 Ruc o CL 1717233140

  
 Contadora  
 Lic. Lourdes Simbaña  
 1712840287001  
 Reg. 30885

**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2016
		US\$	US\$
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	4.807,90	11.151,28
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	21.306,39	9.981,20
10102	Otras Cuentas por Cobrar	1.513.012,66	3.339.907,37
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10103	Inventarios	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	25.205,07	19.830,95
10108	Otros activos Corrientes	201.163,46	201.163,46
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.765.495,48</b>	<b>3.582.034,26</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	2.147.252,34	3.182.372,09
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(416.373,67)	(517.404,36)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	4.203,00	9.640,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.735.081,67</b>	<b>2.674.607,73</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.500.577,15</b>	<b>6.256.641,99</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	120.253,90	74.053,91
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	534.360,81	46.287,23
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	53.097,78	38.115,22
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	991.401,46	-
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	127,40
20113	Otros Pasivos Corrientes	1.018,35	1.040.927,37
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.700.132,30</b>	<b>1.199.511,13</b>
	<b>Suman y pasan...</b>	<b>1.700.132,30</b>	<b>1.199.511,13</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2016	2017
<b>Suman y Vienen.....</b>			<b>1.700.132,30</b>	<b>1.199.511,13</b>
<b>202 PASIVO NO CORRIENTE</b>				
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		-	-
20202	Cuentas por pagar		-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	2.201.683,16
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	991.401,46
20206	Anticipo de Clientes		-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados		127,40	-
20208	Otras Provisiones		-	-
20209	Pasivo Diferido		-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>127,40</b>	<b>3.193.084,62</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>			<b>1.700.259,70</b>	<b>4.392.595,75</b>
<b>301 PATRIMONIO NETO</b>				
30101	Capital Suscrito o Asignado		1.000,00	1.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401	Reserva Legal		25.590,01	31.196,69
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-
<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>				
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
30601	Ganancias acumuladas		227.156,92	277.157,06
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		1.490.963,69	1.490.963,69
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
<b>307 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
30701	Ganancia neta del Período		55.606,83	63.728,78
30702	(-) Pérdidas Neta del Período		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			<b>1.800.317,45</b>	<b>1.864.046,24</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>3.500.577,15</b>	<b>6.256.641,99</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Baum Pasternac  
 Ruc o Cl. 1717233140

  
 Contadora  
 Lic. Lourdes Simbaña  
 1712840287001  
 Reg. 30885

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	Diciembre	
		2016	2017
<b>INGRESOS</b>			
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	435.931,41	486.834,12
41	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>435.931,41</b>	<b>486.834,12</b>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	-	-
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>435.931,41</b>	<b>486.834,12</b>
43	<b>Otros Ingresos</b>	25.444,81	156,76
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	10.754,14	8.018,27
5202	Gastos de Administración	313.952,58	252.145,51
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>324.706,72</b>	<b>260.163,78</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	45.493,84	130.642,57
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>45.493,84</b>	<b>130.642,57</b>
5204	<b>OTROS GASTOS</b>	2.240,31	-
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>88.935,35</b>	<b>96.184,53</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(13.340,30)	(14.427,68)
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>75.595,05</b>	<b>81.756,85</b>
63	Impuesto a la Renta	(19.988,21)	(18.028,07)
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>55.606,83</b>	<b>63.728,78</b>
65	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
66	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	-	-
67	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>55.606,83</b>	<b>63.728,78</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>55.606,83</b>	<b>63.728,78</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Bawn Pasternac  
 Ruc o Cl. 1717233140

  
 Contadora  
 Lic. Lourdes Simbaña  
 1712840287001  
 Reg. 30885

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**GOLDENMOB S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas Contables	Código	Saldo al Final del Periodo		Reservas					Reserva para Accionistas			Reserva para Pasivos		Total Patrimonio
		99	9901	Reserva Legal	Reserva para Acciones y Dividendos	Reserva para Retiro de Acciones								
Saldo al Final del Periodo Anterior	9901	1,000.00		31,196.69	25,596.01	277,157.08	227,156.92	1,490,963.09	1,490,963.09	55,606.63	55,606.63	1,800,317.45		
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>990101</b>	<b>1,000.00</b>		<b>31,196.69</b>	<b>25,596.01</b>	<b>277,157.08</b>	<b>227,156.92</b>	<b>1,490,963.09</b>	<b>1,490,963.09</b>	<b>55,606.63</b>	<b>55,606.63</b>	<b>1,800,317.45</b>		
CAMBIO EN PARTICIPACIONES	990102													
CONSEJO DE DIRECTORES	990103													
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902				5,606.68		50,000.16				8,131.95	63,728.79		
Aumento (disminución) de capital social	990201													
Aportes para futuras repatriaciones	990202													
Prima por emisión temprana de acciones	990203													
Dividendos	990204						0.01						0.01	
Transferencia de Reservas a otras cuentas	990205				5,606.68		(5,606.68)							
Distorsiones														
Revaloración de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la Venta	990206													
Revaloración de la Reserva por Valoración de Propiedades, Plantas y Equipo	990207													
Revaloración de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208													
Otros cambios	990209													
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						55,606.63				55,606.63	63,728.78	63,728.78	

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Baura Pasternak  
 RUC-0 CA 1717233140

  
 Contador  
 Lic. Lourdes Simkoff  
 1712840287001  
 Reg. 30885

**GOLDENMOB S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017**  
 (Expresado en Dólares)

		2016	2017
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(35.884,18)</b>	<b>(2.146.959,23)</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.009.705,83	498.159,31
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	777.726,35	156,76
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.787.432,18</b>	<b>498.316,07</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(225.196,71)	(2.487.469,47)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(11.005,26)	(13.340,30)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(1.529.935,55)	
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(44.626,84)	(130.642,57)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(13.799,37)	(19.988,21)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	1.247,37	6.165,26
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.823.316,36)</b>	<b>(2.645.275,30)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(5.437,00)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(5.437,00)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	2.201.683,16
950305	N Pago de Préstamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(2.810,18)	-
950309	P Intereses recibidos	-	2.718,55
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(45.662,10)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(2.810,18)</b>	<b>2.158.739,61</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(38.694,36)</b>	<b>6.343,38</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>43.502,26</b>	<b>4.807,90</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>4.807,90</b>	<b>11.151,28</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Baum Pasternac  
 Ruc o CI. 1717233140

  
 Contadora  
 Lic. Lourdes Simbaña  
 1712840287001  
 Reg. 30885

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**GOLDENMOB S.A.**

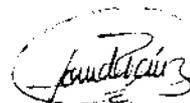
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017

(Expresado en Dólares)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
96	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>88.935,35</b>	<b>96.184,53</b>
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	79.803,13	101.030,69
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	2.035,45
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>79.803,13</b>	<b>103.066,14</b>
		<b>168.738,48</b>	<b>199.250,67</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	660.211,59	11.325,19
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.529.935,55)	(1.821.520,59)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	(127,40)
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(127.923,18)	(488.073,58)
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	759.166,26	1.196,65
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	18.560,09	(49.010,17)
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(219.920,79)</b>	<b>(2.346.209,90)</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(51.182,31)</b>	<b>(2.146.959,23)</b>

  
 Representante Legal  
 Ing. Jose Baum Pasternac  
 Ruc o CL 1717233140

  
 Contadora  
 Lic. Lourdes Simbaña  
 1712840287001  
 Reg. 30885

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.