

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador en Agosto 12, 2010 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, y tiene como principal actividad: Construcción de obras civiles en general.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.94 del 23 de diciembre 2009.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo y bancos.

El efectivo a la fecha es de \$ 1355.13 saldo en banco Pichincha al 31/12/2018 depósitos a la vista de bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses asciende a \$ 18424.21 y otras cuentas por cobrar Clientes Relacionadas por prestamos asciende a \$ 1850.00 dentro del periodo contable al 31/12/2018. Asumiendo dentro de este rubro su respectiva provisión de cuentas incobrables.

2.4 Propiedades y equipo.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

Edificios	5 %
Muebles y enseres y maquinarias	10 %
Equipos de computación	33.33 %
Vehículos	20 %

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados se dan de baja de acuerdo a políticas establecida.

Al final de cada período, la compañía evalúa si sus activos no han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.5 Préstamos bancarios

La compañía como tal no dispone de préstamos bancarios con instituciones financieras.

2.6 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

2.7 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente, del periodo asciende \$ 7697.53

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.8 Participación a los trabajadores.

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo con disposiciones legales, ascendiendo al periodo a un valor de \$ 4939.49.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos entre otros aspectos comerciales que la compañía pueda conceder.

Se reconocen cuando la Compañía ha entregado sus servicios al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.10 Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

2.11 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

2.12 Activos financieros

2.12.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación que se clasifican como no corrientes.

2.12.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

Cuentas por cobrar individualmente significativas se las considera para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las cuentas por cobrar que individualmente no son consideradas son revisadas por deterioro en grupo, el cual es determinado en referencia a la expectativa de no pago en base a la experiencia de la compañía.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación, se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2018, **La Compañía Golden Estudios S.A. GOLDENSTUD** no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

Vida útil de mobiliario y equipo

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipos al final de cada período anual.

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	1.296,82	\$ 1.355,13
	Banco Internacional Cta. Corriente	2,30	
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.299,12	1.355,13

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso	-	-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	1.672,69	2.036,64	3.709,33
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación Vehículos y Equipos de	403,00	159,65	562,65
1020109	Transportes		-	

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	25,00	25,00
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.075,69	2.221,29	4.296,98

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, activos y pasivos por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	772,00	1.045,76
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.032,21	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.804,21	1045.76

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **dic-17** **dic-18**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		223,32
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		3529,00
2010703	Obligaciones con el IESS	2.870,88	82,40
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	314,48	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		4.939,49
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.185,36	8774,89

De acuerdo con disposiciones legales, el impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades gravables (23% para el año 2012).

GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

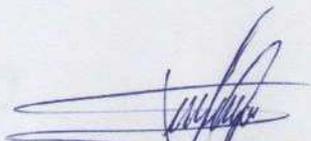
7. PATRIMONIO

Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1,00 que representa un valor de \$ 800.00.

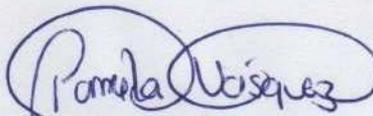
Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 28,2019), para su aprobación según junta 30 de marzo del 2019, en la opinión de la Administración se ha relevado todos los eventos que pudieran tener en efecto significativo, sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos. Se adjunta a este informe las notas explicativas detalladas según el segmento.



Galo Vinicio Vega Garcia
C.I: 0200900009
Representante Legal



Ing. Pamela Alexandra Vásquez Moya
RUC:0202301990001
Contador

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	1.296,82	\$ 1.355,13
	Banco Internacional Cta. Corriente	2,30	
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	1.299,12	1.355,13
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.299,12	1.355,13

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		3.127,00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		16.297,21
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	1.850,00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	21.274,21

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	(236,49)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	(236,49)

8 10103 INVENTARIOS dic-17 dic-18

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	-	-
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	-	-

8 1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	2.375,00
1010404	Otros anticipos entregados	-	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	2.375,00

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-18

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	772,00	1.045,76
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.032,21	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.804,21	1.045,76

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso	-	-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	1.672,69	2.036,64	3.709,33
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	403,00	159,65	562,65
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	25,00	25,00
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.075,69	2.221,29	4.296,98
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo			
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2.075,69	2.221,29	4.296,98

13 PROPIEDAD DE INVERSION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios		-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-	-
1020204	(-)Deterioro Acumulado		-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	-	-

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

15	10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00		
	1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28		
	10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16	10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
	1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
	1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
	1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	-	-
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Banco Pichincha (1)		
		Banco del Pacifico(2)		
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	-

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
		Banco UBS	-	-
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-
--	--------------	---	----------	----------

19	20105	PROVISIONES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales		
	2010502	Provisiones del exterior		
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	0,00

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria		224,00
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		3.529,00
	2010703	Obligaciones con el IESS	2.870,88	82,40
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	314,48	
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		4.939,49
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.185,36	8.774,89

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas			
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		-	-
22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago		-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	-
23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes			
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES		-	-
24	20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal		-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)		-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		-	-
25	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		-	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	-
PASIVO NO CORRIENTE				
26	20201	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		-	-
27	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-	-
28	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
Locales				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		-	-
Del exterior				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-
29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-17	dic-18
LOCALES				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	-
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	-
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
	Socio A	-	-
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	1.390,00	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.390,00	-

37 RESERVAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	594,43	594,43
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	594,43	594,43

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	-

39 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-18

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	5.349,86	1.542,49
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3.807,37)	(2.333,27)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.542,49	(790,78)

40 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	20.732,02
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(2.333,27)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(2.333,27)	20.732,02

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	51.610,62	133.482,51
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalfas	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	51.610,62	133.482,51

42 43 OTROS INGRESOS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-17 dic-18

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	-
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-	-
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	-

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales		
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones		
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

44 5201 GASTOS DE VENTA dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	-	-

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15.478,34	6.400,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.462,70	713,60
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.661,40	919,33
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.413,65	13.141,70
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	360,00	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		1.400,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	495,97	588,41
520209	Suministros materiales y repuestos	1.752,86	24.750,08
520210	Promocion y publicidad	13.048,28	228,50
520212	Combustibles	32,86	
520213	otros		2.107,70
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2.123,33	1.134,95
520215	Transporte	5.796,76	6.432,38

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		5.046,00
520217	Gastos de viaje		7.450,25
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Iva que se carga al gasto		4.548,16
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		6.742,16
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		-
52022102	Propiedades de inversión		-
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	4.317,73	
	Subtotal Gastos de Administración	53.943,88	81.603,22
	Total Gastos de Venta y Administrativos	53.943,88	81.603,22

46 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros		681,20
5203	Total Gastos Financieros	-	681,20

47 5204 OTROS GASTOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		18.268,19
	TOTAL OTROS GASTOS	-	18.268,19

NOTA: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 incluye US\$ 500,00 de pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(2.333,26)	32.929,90
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores		(4.939,49)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		18.268,19
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		(11.270,00)
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Déducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Diferencias temporarias-reinversion	-	(2.333,00)

EMPRESA GOLDEN ESTUDIOS S.A GOLDENSTUD

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	(2.333,26)	32.655,60
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(7.184,23)
64		GANANCIA.(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(2.333,26)	20.806,18