

GOLDEN COMUNICACIONES CIA LTDA

RUC. 1792504570001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía GOLDEN COMUNICACIONES CIA LTDA., está constituida en el Ecuador y su objeto principal es Comercialización de programas de computación, Actividades de Capacitación

Actividades de Asesoramiento Empresarial, y otros relacionados a la publicidad.

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la Avenida 12 de Octubre N24-739 y Avenida Colón, Edificio Torre Boreal, Oficina 308, en la ciudad de Quito – Ecuador

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Socios

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015 se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF para PYMES.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas que aplica la compañía

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición en el cual incluye el precio de los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento, y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses, cuando el crédito se amplía más de las condiciones normales, las cuentas se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final del periodo se revisan las cuentas para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables para reconocer si es el caso en el estado de resultados como una provisión por deterioro.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (si lo hubiere). El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado

DEPRECIACION ACUMULADA

Para la depreciación se aplica el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual, son revisados al final de cada año. La utilidad o pérdida que se presente por la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y es reconocida en los resultados del año.

BENEFICIOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social, y todo el personal está amparado bajo estas leyes

La empresa cancela el valor de remuneraciones adicionales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto en forma mensual o acumulada de acuerdo a solicitud del empleado, Fondos de Reserva de manera mensual directamente al empleado o al IESS de acuerdo a disposición del empleado. Vacaciones cuando es liquidado o no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses., se cancelan previo presentación de la factura y verificación de la recepción de los bienes o servicios

RESERVA LEGAL

La reserva legal para una compañía limitada es el 5% de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social. La empresa por disposición de Directorio hace una reserva anual del 10% de las utilidades

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que por lo tanto los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la empresa.

La compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos que ofrece, por ello se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad en tomar decisiones operativas

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de Liquidez. La compañía avizora un riesgo de liquidez, de un déficit de fondos utilizara un flujo de fondos proyectados a corto y mediano plazo. La administración tiene la obligación de mantener un equilibrio por tanto se puede buscar fuentes de financiamiento como es un crédito bancario.

6.- EFECTIVO EN BANCOS

El saldo en bancos al 31 de diciembre de 2015 en bancos es de libre disponibilidad

7.- CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a cuentas por cobrar de Clientes, la emisión de las facturas siempre es inmediata bajo la condición del devengado y el saldo es USD. 37281,35

8.- PROVISIONES

Provisión por Deterioro, en esta cuenta se encuentra una cuenta por cobrar de cliente que se tiene la certeza de No Pago- incobrable, en tal virtud la provisión

Provisión de Cuentas Incobrables, de las cuentas pendientes correspondientes al ejercicio fiscal 2015

9.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos los artículos que han sido adquiridos para la venta

INVENTARIO DE MATERIALES/2015

USD. 21.410,40

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes de la empresa con su respectiva depreciación, de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley y de acuerdo a las políticas contables de la compañía.

11.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar esta así

<i>Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales</i>	<i>USD. 49.830,33</i>
<i>Relacionados a largo plazo</i>	<i>USD. 33.000,00</i>

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

<i>Beneficios Sociales</i>	<i>USD. 479,71</i>
<i>Participación Trabajadores</i>	<i>USD. 118,39</i>

13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

Por la falta de liquidez en este periodo existe este préstamo relacionado para poder coordinar las actividades comerciales de la empresa, con el fin de su incremento y que este fluya y de lugar a pagar estas cuentas, valor que asciende a USD. 33.000,00

14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado corresponde al valor de USD. 400,00

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso por actividades ordinarias que se miden a valor razonable de la contraprestación recibida, que se origina por la venta de materiales que es la actividad del giro del negocio y asciende al valor de USD. 148.407,99

16. COSTOS Y GASTOS

Corresponden a los costos directos y a los gastos que se ha incurrido para la comercialización de materiales giro del negocio y ascienden al valor de

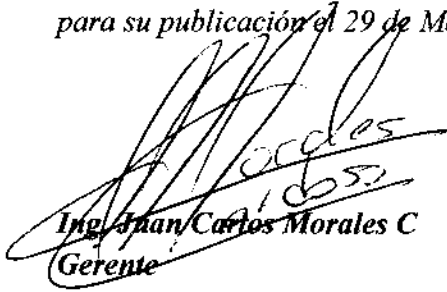
<i>Costos y Gastos</i>	<i>USD. 117.996,19</i>
------------------------	------------------------

17. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

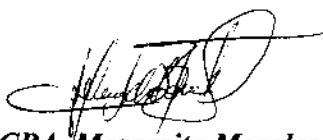
Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2015 arrojan una utilidad de USD. 789,30

18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2016



Ing. Juan Carlos Morales C
Gerente



Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora

GOLDEN COMUNICACIONES CIA. LTDA

RUC 1792504570001

Estado de Situación Financiera

AL 31/12/2015

Expresado en Dólares

ACTIVO

1 - ACTIVO

1.0 - ACTIVO CORRIENTE

1.0.1 - ACTIVO CORRIENTE

1.0.1.02 - ACTIVOS FINANCIEROS

1.0.1.02.01 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CO

1.0.1.02.01.01 - BANCO PICHINCHA

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

14,035.28 6

1.0.1.02.05 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES

37,265.31 7

1.0.1.02.06 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.0.1.02.06.03 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

875.00

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

-123.81 8

1.0.1.02.09 - (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

1.0.1.02.10 - (-) PROV DETERIORO CTAS X COBRAR

-1,225.22 8

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

50,846.57

1.0.1.03 - INVENTARIOS

1.0.1.03.05 - INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES

21,410.40 9

TOTAL INVENTARIOS

21,410.40

1.0.1.04 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.0.1.04.01 - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

2,742.92

1.0.1.04.04 - OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

9,050.00

TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

11,792.92

1.0.1.05 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.0.1.05.02 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

10,415.14

1.0.1.05.03 - ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

828.12

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

11,243.26

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

95,293.15

1.0.2 - ACTIVO NO CORRIENTE

1.0.2.01 - ***PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO***

10

1.0.2.01.05 - MUEBLES Y ENSERES

1,428.57

1.0.2.01.09 - ***VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ

50,270.00

1.0.2.01.12 - (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD

-12,283.61

TOTAL ***PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO***

39,414.96

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

39,414.96

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

134,708.11

TOTAL ACTIVO

134,708.11

PASIVO

2 - PASIVO

2.0 - PASIVO CORRIENTE

2.0.1 - PASIVO CORRIENTE

2.0.1.03 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.0.1.03.01 - PROVEEDORES LOCALES

49,830.33 11

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

49,830.33

2.0.1.07 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.0.1.07.01 - CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

2.0.1.07.01.01 - IVA VENTAS

2.0.1.07.01.10 - SRI POR PAGAR

1,852.86

TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

147.60

2.0.1.07.02 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCIO

2.0.1.07.03 - CON EL IESS

2.0.1.07.03.01 - APORTES IESS POR PAGAR

621.84

TOTAL CON EL IESS

2.0.1.07.04 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

2.0.1.07.04.02 - DECIMO TERCER SUELDO

2.0.1.07.04.03 - DECIMO CUARTO SUELDO

479.71 12

TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

118.39 12

2.0.1.07.05 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL

3,220.50

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

35,812.05

2.0.1.10 - ANTICIPOS DE CUENTES

2.0.1.13 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

2.0.1.13.02 - DEP NO IDENTIFICADOS

1,805.87

TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES

1,805.87

TOTAL PASIVO CORRIENTE

90,668.75

2.0.2 - PASIVO NO CORRIENTE

2.0.2.02 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.0.2.02.01 - LOCALES

2.0.2.02.01.01 - CXP MORALES JUAN CARLOS

33,000.00 13

TOTAL LOCALES

33,000.00

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

33,000.00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

33,000.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE

123,668.75

TOTAL PASIVO

123,668.75

PATRIMONIO

3 - CAPITAL

3.0 - CAPITAL

3.0.1 - CAPITAL

3.0.1.01 - CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

14

400.00

TOTAL CAPITAL

400.00

3.0.4 - RESERVAS

3.0.4.01 - RESERVA LEGAL

1,011.60

3.0.4.02 - RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

910.44

TOTAL RESERVAS

1,922.04

TOTAL CAPITAL

2,322.04

3.8 - RESULTADOS ANTERIORES

8,194.01

3.9 - UTILIDAD DEL EJERCICIO

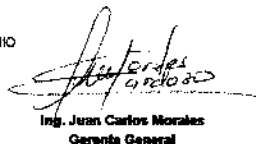
523.31

TOTAL CAPITAL

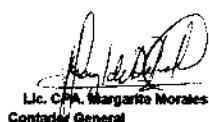
11,039.36

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

134,708.11



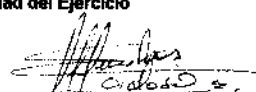
Ing. Juan Carlos Morales
Gerente General



Lj. CPA. Margarita Morales
Contador General

GOLDEN COMUNICACIONES CIA. LTDA
RUC 1792504570001
ESTADO DE RESULTADO DEL 01/01/2015 AL 31/12/2015
Expresado en Dólar

INGRESOS			
4 - INGRESOS			
4.0 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.0.1 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.0.1.01 - VENTA DE BIENES	15	31,330.96	
4.0.1.02 - PRESTACION DE SERVICIOS		117,077.03	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		148,407.99	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			148,407.99
TOTAL INGRESOS			
COSTOS			
INVENTARIO INICIAL			
COMPRAS MATERIALES			
MERCADERIA PARA LA VENTA			
MENOS INV FINAL			
COSTO DE VENTAS			29622.50
UTILIDAD BRUTA			118785.49
5 - OTROS COSTOS			
5.0.1.01.02 - IMPORTACIONES			
5.0.1.01.02.03 - SERVICIOS RECIBIDOS			
TOTAL IMPORTACIONES		35,950.40	
TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS		35,950.40	
5.0.1.02 - (+) MANO DE OBRA DIRECTA			
5.0.1.02.02 - GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
5.0.1.02.02.01 - CAFETERIA REFRIGERIOS			
5.0.1.02.02.02 - BENEFICIOS EMPLEADOS			
TOTAL GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLE		2,548.47	
TOTAL (+) MANO DE OBRA DIRECTA		2,548.47	
5.0.1.04 - (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACI			
5.0.1.04.01 - DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		9,191.46	
5.0.1.04.06 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1892.70	
5.0.1.04.07 - SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		3,051.14	
TOTAL (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FAB		13,935.30	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
5.0.2 - GASTOS			
5.0.2.01 - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION			
5.0.2.01.01 - ***SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION		17,245.00	
5.0.2.01.02 - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido		2,093.24	
5.0.2.01.03 - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
5.0.2.01.03.01 - DECIMO-TERCER SUELDO			
5.0.2.01.03.02 - DECIMO CUARTO SUELDO			
5.0.2.01.03.03 - BONIFICACIONES			
5.0.2.01.03.04 - FONDOS DE RESERVA			
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION		2,519.30	
5.0.2.01.04 - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS		625.00	
5.0.2.01.05 - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER		24,790.00	
5.0.2.01.06 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		931.76	
5.0.2.01.10 - COMISIONES		192.08	
5.0.2.01.11 - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		814.00	
5.0.2.01.12 - COMBUSTIBLES		357.63	
5.0.2.01.14 - SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		763.85	
5.0.2.01.15 - TRANSPORTE		611.78	
5.0.2.01.16 - ***GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accioni		3,720.88	
5.0.2.01.17 - GASTOS DE VIAJE		842.29	
5.0.2.01.18 - AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACION		2,056.52	
5.0.2.01.27 - OTROS GASTOS		486.95	
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION		58,040.48	
5.0.2.02 - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION			
5.0.2.02.06 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS		544.04	
5.0.2.02.12 - COMBUSTIBLES		1,291.24	
5.0.2.02.18 - TELECOMUNICACIONES		1,974.78	
5.0.2.02.19 - NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		359.60	
5.0.2.02.20 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS***		345.54	
5.0.2.02.23 - GASTO DETERIORO:			
5.0.2.02.23.05 - PROV CTAS X COB Y DETERIORO			
5.0.2.02.23.06 - OTROS GASTOS			
TOTAL GASTO DETERIORO:		1,837.74	
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACION		6,352.94	
5.0.2.04 - PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SU			
5.0.2.04.02 - OTROS NO DEDUCIBLES		1,168.60	
TOTAL PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADA		1,168.60	
TOTAL GASTOS		117,996.19	
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	16		117,996.19
RESULTADO DEL EJERCICIO	17		789.30
15% Participacion Trabajadores			
			118.39
Base para Impuesto Renta			
			670.90
Impuesto a la Renta			
			147.60
Utilidad del Ejercicio			
			523.31


Ing. Juan Carlos Morales
Gerente General


Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora