

GOLDEN COMUNICACIONES CIA LTDA

RUC. 1792504570001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 2016 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Socios

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 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 20% 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 2016 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. 28.238,18

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 2016

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. 38.550,51*

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

Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales *USD. 47.926,32*
Relacionados a largo plazo *USD. 24.309,49*

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Beneficios Sociales *USD. 220,33*
Participación Trabajadores *USD. 472,33*

13. CAPITAL SOCIAL

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

14. 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. 75.606,20

15. 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

Costo de Ventas *USD. 20.257,00*
Gastos *USD. 52.200,33*

16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2016 arrojan una utilidad de USD. 3.148,87

17.- 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 2017



GOLDEN
Comunicaciones
Soluciones Estratégicas
Ing. Juan Carlos Morales C
Gerente



Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora

GOLDEN COMUNICACIONES GD COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

Estado de Situación Financiera

AL 31/12/2016

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

7,499,96 6

7,499,96

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONA

1.0.1.02.05 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

1.0.1.02.05.01 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE

28,238,18 7

1.0.1.02.05.02 - (-) PROV CUENTAS INCOBRABLES

(123,81) 8

1.0.1.02.05.03 - (-) PROV DETERIORIO CXC

(1,225,22)

TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CL

26,889,15

1.0.1.02.08 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.0.1.02.08.02 - CXC WLS

3,528,06

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR

3,528,06

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

37,917,17

1.0.1.03 - INVENTARIOS

1.0.1.03.01 - INVENTARIOS

1.0.1.03.01.01 - INVENTARIOS

38,550,51

38,550,51 9

TOTAL INVENTARIOS

38,550,51

TOTAL INVENTARIOS

1.0.1.04 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.0.1.04.01.01 - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

564,60

564,60

TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

564,60

1.0.1.05 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.0.1.05.01.02 - CREDITO TRIBUTARIO IVA

10,456,59

1.0.1.05.01.03 - RETENCIONES CLIENTE 1% Y 2% IMPUESTO RENTA

722,96

TOTAL IVA COMPRAS BIENES Y SERVICIOS

11,179,55

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

11,179,55

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

88,211,83

1.0.2 - ACTIVO NO CORRIENTE

1.0.2.01 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10

1.0.2.01.01 - TERRENOS

1.0.2.01.01.05 - MUEBLES Y ENSERES

1,428,57

1.0.2.01.01.08 - EQUIPO DE COMPUTACIÓN

2,135,00

1.0.2.01.01.09 - VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ

50,270,00

1.0.2.01.01.13 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPI. PLANTA

(12,283,61)

1.0.2.01.01.14 - (-) DEP ACUMULADA VEHICULOS

(4,189,16)

1.0.2.01.01.15 - (-) DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

(47,60)

TOTAL TERRENOS

37,313,20

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

37,313,20

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

37,313,20

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

TOTAL ACTIVO

125,525,03

PASIVO

2 - PASIVO

2.0 - PASIVO CORRIENTE

2.0.1 - PASIVO CORRIENTE

2.0.1.03 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.0.1.03.01.01 - PROVEEDORES LOCALES

47,926,32 11

47,926,32

TOTAL PROVEEDORES LOCALES

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

47,926,32

2.0.1.07 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.0.1.07.01.01 - IVA VENTAS

1,241,62

2.0.1.07.01.10 - SRI POR PAGAR

175,62

TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

1,417,24

2.0.1.07.02 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

2.0.1.07.02.01 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCIO

588,84

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

588,84

2.0.1.07.03 - CON EL IESS

2.0.1.07.03.01 - APORTES IESS POR PAGAR

228,20

TOTAL CON EL IESS

228,20

2.0.1.07.04 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

2.0.1.07.04.02 - DECIMO TERCER SUELDO

67,83

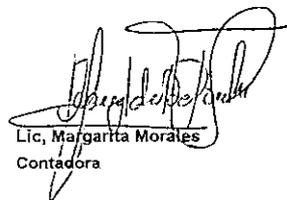
2.0.1.07.04.03 - DECIMO CUARTO SUELDO

152,50

TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	220,33	12	
2.0.1.07.05 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
2.0.1.07.05.01 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	<u>472,33</u>		
TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	472,33	12	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			2,926,94
2.0.1.13.01 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.0.1.13.01.02 - DEP NO IDENTIFICADOS	<u>4,584,67</u>		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,584,67		
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES			<u>4,584,67</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE			55,437,93
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	<u>24,309,49</u>		
TOTAL LOCALES	24,309,49		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			24,309,49
2.0.2.06.01 - ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.0.2.06.01.01 - ANTICIPO DE CLIENTES	<u>32,650,55</u>		
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	32,650,55		
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES			<u>32,650,55</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			56,960,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE			
TOTAL PASIVO			<u>112,397,97</u>
PATRIMONIO			
3 - CAPITAL			
3.0 - SUPERAVIT DE REVALUACIONES			
3.0.1 - CAPITAL			
3.0.1.01 - CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
3.0.1.01.01 - CAPITAL SUSCRITO O PAGADO			
3.0.1.01.01.01 - CAPITAL SUSCRITO O PAGADO			
	<u>400,00</u>		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	400,00	13	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			<u>400,00</u>
TOTAL CAPITAL			400,00
3.0.4.01 - RESERVAS			
3.0.4.01.01 - RESERVAS			
3.0.4.01.01.01 - RESERVA LEGAL			
	1,429,14		
3.0.4.01.01.02 - RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			
	<u>910,44</u>		
TOTAL RESERVAS	2,339,58		
TOTAL RESERVAS			<u>2,339,58</u>
TOTAL RESERVAS			2,339,58
3.0.6.01 - RESULTADOS ACUMULADOS			
3.0.6.01.01 - RESULTADOS ACUMULADOS			
	<u>8,717,32</u>		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	8,717,32		
TOTAL RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			8,717,32
3.0.7.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
3.0.7.01.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
	<u>1,670,16</u>		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	1,670,16		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>1,670,16</u>
TOTAL PATRIMONIO			13,127,06
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>125,525,03</u>



GOLDEN
 Comunicaciones
 Soluciones Integradas
 Ing. Juan Carlos Morales
 Gerente



Lic. Margarita Morales
 Contadora

GOLDEN COMUNICACIONES GD COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01/01/2016 AL 31/12/2016

Expresado en Dólar

INGRESOS

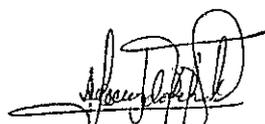
4 - INGRESOS			
4.0 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.0.1 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.0.1.01 - VENTAS			
4.0.1.01.01 - VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	<u>75.606,20</u>		
TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		<u>75.606,20</u>	14
TOTAL VENTAS			<u>75.606,20</u>

COSTOS

5 - COSTOS			
COSTO DE VENTAS	20257,00		15 20257,00
UTILIDAD BRUTA			<u>15 55349,20</u>
6 - GASTOS			<u>52200,33</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>16 3148,87</u>



Ing. Juan Carlos Morales
Gerente



Lic. Margarita Morales
Contadora