

GOLDEN COMUNICACIONES CIA LTDA

RUC. 1792504570001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Socios

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 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 tienen 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 2017 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. 37.511.77

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 2017

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/2017 USD. 21.350,24

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. 39.577,15
Relacionados a largo plazo USD. 88.784,92

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Beneficios Sociales USD. 903,23
Participación Trabajadores USD. 189,21

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. 211.484,47

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

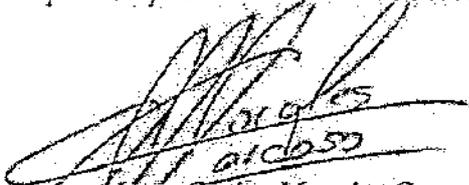
Costo de Ventas USD. 79.143,13
Gastos USD. 77.881,74

16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

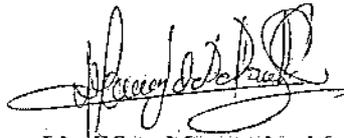
Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2016 arrojan una utilidad de USD. 1261,39

17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2018



Ing. Juan Carlos Morales C
Gerente



Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora



GOLDEN COMUNICACIONES GD. COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

Estado de Situación Financiera

AL 31/12/2017

Expresado en Dólar

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	55,285.81	55,285.81
1.0.1.02.01.01 - BANCO PICHINCHA		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE		
1.0.1.02.05 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	37,511.77	
1.0.1.02.05.01 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(123.81)	
1.0.1.02.05.02 - (*) PROV CUENTAS INCOBRABLES	(1,225.22)	
1.0.1.02.05.03 - (*) PROV DETERIORIO CXC		
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CL	35,162.74	
1.0.1.02.08 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.0.1.02.08.02 - CXC WLS	3,528.08	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,528.08	94,376.61
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		
1.0.1.03 - INVENTARIOS		
1.0.1.03.01 - INVENTARIOS		
1.0.1.03.01.01 - INVENTARIOS	21,350.24	21,350.24
TOTAL INVENTARIOS	21,350.24	21,350.24
TOTAL INVENTARIOS		
1.0.1.04 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1.0.1.04.01 - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
1.0.1.04.01.01 - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	681.56	
1.0.1.04.01.02 - ANTICIPOS A PROVEEDORES	845.38	
TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,506.94	1,506.94

2.0.1.07.01.10 - SRI POR PAGAR	243,67		
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.805,38	
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	235,88		235,88
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			235,88
2.0.1.07.03 - CON EL IESS			
2.0.1.07.03.01 - APORTES IESS POR PAGAR	1.556,14		1.556,14
TOTAL CON EL IESS			1.556,14
2.0.1.07.04 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
2.0.1.07.04.02 - DÉCIMO TERCER SUELDO	184,48		184,48
2.0.1.07.04.03 - DÉCIMO CUARTO SUELDO	718,75		718,75
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	12		903,23
2.0.1.07.05 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
2.0.1.07.05.01 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	189,21	12	189,21
TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			4.689,84
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.0.1.13 - OTROS PASIVOS CORRIENTES			
2.0.1.13.01 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2.0.1.13.01.02 - DEP NO IDENTIFICADOS	1.832,06		1.832,06
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.832,06	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES			47.234,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE			1.832,06
2.0.2 - PASIVO NO CORRIENTE			
2.0.2.02 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.0.2.02.01 - LOCALES	88.784,92		88.784,92
2.0.2.02.01.01 - CXP MORALES JUAN CARLOS	11	88.784,92	
TOTAL LOCALES			88.784,92
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.0.2.06 - ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.0.2.06.01 - ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.0.2.06.01.01 - ANTICIPO DE CLIENTES	32.650,55		32.650,55
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES			32.650,55
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			121.435,47
TOTAL PASIVO CORRIENTE			32.650,55
TOTAL PASIVO			168.670,35
			168.670,35
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			168.670,35

3.0.1.01.01.01 - CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	400,00	#	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O PAGADO	400,00		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			400,00
TOTAL CAPITAL			400,00
3.0.4 - RESERVAS			
3.0.4.01 - RESERVAS			
3.0.4.01.01 - RESERVAS			
3.0.4.01.01.01 - RESERVA LEGAL	1,596,40		
3.0.4.01.01.02 - RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	910,44		
TOTAL RESERVAS	2,506,84		
TOTAL RESERVAS			2,506,84
3.0.6 - RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			
3.0.6.01 - RESULTADOS ACUMULADOS			
3.0.6.01.01 - RESULTADOS ACUMULADOS			
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	10,387,48		
TOTAL RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			10,387,48
3.0.7 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
3.0.7.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
3.0.7.01.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO	669,04		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			669,04
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			669,04
TOTAL SUPERAVIT DE REVALUACIONES			
TOTAL CAPITAL			13,963,36
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			13,963,36
			<u>182,833,71</u>


 Ing. Juan Carlos Morales
 Gerente


 Maria Gloria Morales
 Contadora



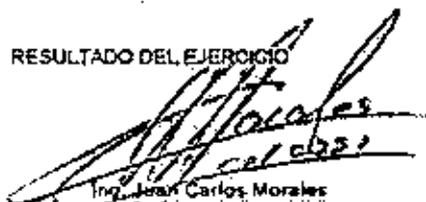
GOLDEN COMUNICACIONES GO COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017

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 - VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS			
4.0.1.01.01.01 - VENTA DE BIENES	211.484,47	14	
TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	<u>211.484,47</u>		<u>211.484,47</u>
TOTAL VENTAS			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			<u>211.484,47</u>
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			<u>211.484,47</u>
TOTAL INGRESOS			211.484,47
COSTOS			
INVENTARIO INICIAL	38550,51		
Mas Compras	115141,07		
Disponible para la Venta	153691,58		
Inventario Final	21350,24		
COSTO DE VENTAS	<u>132341,34</u>		<u>132341,34</u>
Utilidad Bruta		15	79143,13
EGRESOS			
6 - GASTOS			
TOTAL GASTOS		15	<u>77.881,74</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO			<u>1.261,38</u>


Ing. Jean Carlos Morales
Gerente


Margarita Morales
Contadora