



GOLDEN COMUNICACIONES CIA LTDA

RUC. 1792504570001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Colón y Amazonas, Edificio Amazonas Parc, Oficina 906, en la ciudad de Quito – Ecuador

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados en la Junta General de Socios

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 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 2018 en bancos es de libre disponibilidad

USD. 49.673,76

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. 150.954,81

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 2018 USD. 1.349,03

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/2018 *USD. 9.540,22*

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.

USD. 43.041,05

11.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar esta así

Cuentas por Pagar Proveedores Comerciales *USD. 91.311,09*

Relacionados a largo plazo *USD. 103.965,91*

12. BENEFICIOS EMPLEADOS

El resumen de beneficios empleados es el siguiente

Beneficios Sociales *USD. 1.422,80*

Participación Trabajadores *USD. 3.496,41*

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. 486.712,23

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. 111.285,96*

Gastos Adm y Ventas *USD. 352.246,89*

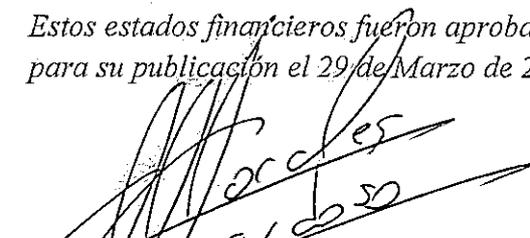


16. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2018 arrojan una utilidad de USD. 23.309,38

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 2019


Ing. Juan Carlos Morales C
Gerente


Lic. CPA. Margarita Morales
Contadora



GOLDEN COMUNICACIONES GD COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

Balance General

AL 31/12/2018

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

1.0.1.02.01.01 - BANCO PICHINCHA

49,653.76

1.0.1.02.01.05 - MUTUALISTA PICHINCHA

20.00

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONA

49,673.76 6

1.0.1.02.05 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

1.0.1.02.05.01 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

150,954.81

7

1.0.1.02.05.02 - (-) PROV CUENTAS INCOBRABLES

(123.81)

8

1.0.1.02.05.03 - (-) PROV DETERIORO CXC

(1,225.22)

8

TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CL

149,605.78

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

199,279.54

1.0.1.03 - INVENTARIOS

1.0.1.03.01 - INVENTARIOS

1.0.1.03.01.01 - INVENTARIOS

9,540.22

TOTAL INVENTARIOS

9,540.22 9

9,540.22

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

544.64

1.0.1.04.01.02 - ANTICIPOS A PROVEEDORES

16,902.49

1.0.1.04.01.03 - OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

10,988.76

TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

28,435.89

TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

28,435.89

1.0.1.05 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.0.1.05.01 - IVA COMPRAS BIENES Y SERVICIOS

1.0.1.05.01.02 - CREDITO TRIBUTARIO IVA

8,566.16

1.0.1.05.01.03 - RETENCIONES CLIENTE 1% Y 2% IMPUESTO RENTA

8,012.38

TOTAL IVA COMPRAS BIENES Y SERVICIOS

16,578.54

TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

16,578.54

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

253,834.19

1.0.2 - ACTIVO NO CORRIENTE

1.0.2.01 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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 - VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ

67,823.21

1.0.2.01.01.13 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROP PLANTA E

(28,345.73)

TOTAL TERRENOS

43,041.05 10

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

43,041.05

1.0.2.07 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

1.0.2.07.01 - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

1.0.2.07.01.01 - MUTUALISTA PICHINCHA

112,473.33

TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

112,473.33

TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

112,473.33

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

155,514.38

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

409,348.57

TOTAL ACTIVO

409,348.57

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

2.0.1.03.01.01 - PROVEEDORES LOCALES

91,311.09

TOTAL PROVEEDORES LOCALES

91,311.09 11

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

91,311.09

2.0.1.04 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER

2.0.1.04.01 - LOCALES

2.0.1.04.01.03 - T/C DINERS

594.12

TOTAL LOCALES

594.12

TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN

594.12

2.0.1.07 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.0.1.07.01 - CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

2.0.1.07.01.01 - IVA VENTAS

8,716.50

2.0.1.07.01.10 - SRI POR PAGAR

3,932.40

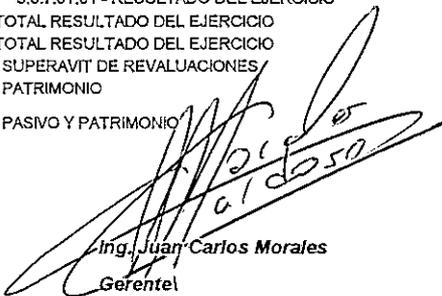
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

12,648.90

2.0.1.07.02 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
2.0.1.07.02.01 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	4,953.24		
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		4,953.24	
2.0.1.07.03 - CON EL IEES			
2.0.1.07.03.01 - APORTES IEES POR PAGAR	2,543.22		
TOTAL CON EL IEES		2,543.22	
2.0.1.07.04 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
2.0.1.07.04.02 - DECIMO TERCER SUELDO	409.54		
2.0.1.07.04.03 - DECIMO CUARTO SUELDO	1,013.26		
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1,422.80	12
2.0.1.07.05 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
2.0.1.07.05.01 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	3,496.41		
TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		3,496.41	12
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			25,064.57
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	1,485.13		
2.0.1.13.01.03 - REPOSICIONES CAJA CHICA	8.77		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1,493.90	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES			1,493.90
TOTAL PASIVO CORRIENTE			118,463.68
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	103,965.91	11	
2.0.2.02.01.02 - CXP HERMANOS MORALES	90,000.00		
TOTAL LOCALES		193,965.91	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			193,965.91
2.0.2.06 - ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.0.2.06.01 - ANTICIPOS DE CLIENTES			
2.0.2.06.01.01 - ANTICIPO DE CLIENTES	68,095.89		
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES		68,095.89	
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES			68,095.89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			262,061.80
TOTAL PASIVO CORRIENTE			380,525.48
TOTAL PASIVO			380,525.48

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	400.00		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O PAGADO		400.00	13
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	4,568.35		
3.0.4.01.01.02 - RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	910.44		
TOTAL RESERVAS		5,478.79	
TOTAL RESERVAS			5,478.79
TOTAL RESERVAS			5,478.79
3.0.6 - RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			
3.0.6.01 - RESULTADOS ACUMULADOS			
3.0.6.01.01 - RESULTADOS ACUMULADOS	11,056.52		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		11,056.52	
TOTAL RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES			11,056.52
3.0.7 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
3.0.7.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO			
3.0.7.01.01 - RESULTADO DEL EJERCICIO	11,887.78		
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		11,887.78	
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			11,887.78
TOTAL SUPERAVIT DE REVALUACIONES			28,823.09
TOTAL PATRIMONIO			28,823.09
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			409,348.57


 Ing. Juan Carlos Morales
 Gerente


 Lic. Margarita Morales
 Contadora



GOLDEN COMUNICACIONES GD COMMUNICATIONS CIA. LTDA.

RUC 1792504570001

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

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

486,712.23 14

4.0.1.01.01.09 - OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

130.00

TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

486,842.23

TOTAL VENTAS

486,842.23

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

TOTAL INGRESOS

COSTOS

5 - COSTOS

INVENTARIO INICIAL

21350.24

Mas Compras

99475.94

Disponibile para la Venta

120826.18

Inventario Final

9540.22

COSTO DE VENTAS

111285.96 15

111285.96

Utilidad Bruta

375556.27

GASTOS VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

15

352246.89

RESULTADO DEL EJERCICIO

16

23309.38

[Handwritten Signature]
 Ing. Juan Carlos Morales
 Gerente

[Handwritten Signature]
 Lic. Margarita Morales
 Contadora