

**GOLDCONSTRUC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2017**

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

GOLDCONSTRUC S.A con número de RUC 0992686324001, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada en la Notaria, Trigésimo del Cantón Guayaquil por el Dr. Piero Gastón Aycart al 18 de Agosto del 2010.

Su objeto social, realizar actividades de diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes (y/o escritura del código informático necesario para su creación y aplicación): programas de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección), aplicaciones informáticas.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 divididos en 800,00 acciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
PALACIOS ALVAREZ NICANOR	280	1	280.00	35%	-
ROCA GARCIA PEGGY	360	1	360.00	45%	-
GARCIA GUILLEN VICTOR ANDRES	160	1	160.00	20%	-
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>		<b>800,00</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

Su oficina está ubicada en la calle Eloy Alfaro N37-108 y José Correa Of 7 A.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2017 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
PALACIOS ALVAREZ NICANOR	GERENTE GENERAL	2015-11-18	5
ROCA GARCIA PEGGY	PRESIDENTE	2015-11-18	5

## 2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **GOLDCONSTRUC S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o

la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

#### **D. Activos fijos y otros activos.**

##### ***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

##### ***Reconocimiento***

Todo bien adquirido no tendrá restricción.

##### ***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

##### ***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

#### **Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el período actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

#### **4. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 136,95 de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.01.01.01.	CAJA	100,00
1.01.01.02.	BANCOS	36,95
<b>Total</b>		<b>136,95</b>

## 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2017 se presentan a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	AÑO 2017	Ajustes NIIF's		Saldo
			Debito	Crédito	Ajustado
1.01.02.06.01	CLIENTES (MODULO)	63.474,60	0,00	0,00	63.474,60
<b>Total</b>		<b>63.474,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.474,60</b>

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

## 6. INVENTARIOS

La cuenta inventarios al 31 de Diciembre del 2017 está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
1.01.03.10	OTROS INVENTARIOS	18.000,00
<b>Total</b>		<b>18.000,00</b>

## 7. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2017 está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	3.506,92
1.01.05.06	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	4.863,47
<b>Total</b>		<b>8.370,39</b>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre de 2017, la cuenta propiedad planta y equipo está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2.010,00
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPOS	4.160,00
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	6.766,02
1.02.01.12.05	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(318,25)
1.02.01.12.06	DEP. ACUM MAQUINARIA Y EQUIPOS	(658,67)
1.02.01.12.08	DEP. ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	(3.316,00)
<b>Total</b>		<b>8.643,10</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 diciembre de 2017 las obligaciones con los proveedores son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES	891,66
2.01.03.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	46.500,00
<b>Total</b>		<b>47.391,66</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 diciembre de 2017 las obligaciones con los accionistas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.02.05.01	NICANOR PALACIOS	10.463,44
2.02.05.02	ROCA GARCIA PEGGY	2185,00
<b>Total</b>		<b>12.648,44</b>

### 11. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2017 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.01.07.01.50	IVA 14% VENTAS	5.625,00
2.01.07.01.51	IVA SRI POR PAGAR	199,76
2.01.07.01.52	RET. FTE SRI POR PAGAR	10.397,95
<b>Total</b>		<b>16.222,71</b>

### 12. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.01.07.03.02	9.45% IEES APOORTE PERSONAL	189,02
2.01.07.03.01	12.15% IEES APOORTE PATRONAL	243,05
<b>Total</b>		<b>432,07</b>

### 13. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 diciembre de 2017 son los siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>
2.01.07.04.01	SUELDO POR PAGAR	1944,28
2.01.07.04.02	15%PARTICIPACION TRABAJADORES	62,77
2.01.07.05.02	DECIMO CUARTO	156,25
2.01.07.05.01	DECIMO TERCERO	166,69
2.01.07.05.03	VACACIONES	974,26
<b>Total</b>		<b>3.3.04,25</b>

#### 14. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

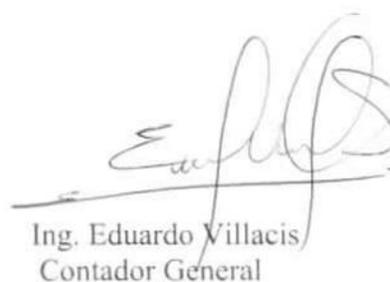
Código	Cuentas	
3.01.01.01	PALACIOS NICANOR	280,00
3.01.01.02	ROCA GARCIA PEGGY	360,00
3.01.01.03	GARCIA GUILLEN ANDRES	160,00
3.02.	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	12.230,00
3.04.01	RESERVA LEGAL	84,96
3.06.01	RESULTADOS 2015	849,65
3.06.04	RESULTADOS 2016	4.396,65
3.07.01	RESULTADOS 2017	212,54

#### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Nicanor Palacios  
Gerente General



Ing. Eduardo Villacis  
Contador General