

GOLEM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

GOLEM CIA. LTDA., fue constituida el 20 de Octubre del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Noviembre del 2014, en la ciudad de Quito, con el nombre de GOLEM CIA. LTDA.

De acuerdo a escritura pública de la Compañía GOLEM CIA. LTDA. El objeto social de la compañía es la compra, venta, arriendo, desarrollo, promoción, construcción, administración, explotación, remodelación, reconstrucción y manejo en general de bienes inmuebles o proyectos inmobiliarios.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. El Directorio y otros cuerpos directivos de la Compañía son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

2.2. Registros contables y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3. Efectivo y sus equivalentes

La Compañía para propósitos de presentación del Estado de Flujos de Efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

2.4. Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables.

2.5. Inventarios

Es una empresa de servicios por el momento no maneja inventarios.

2.6. Activos fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8. Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

2.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.10. Reconocimiento de Ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2.11. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>
Anticipo Proveedores (1)	34.000,00
Crédito tributario Impuesto a la Renta	2.469,21
Total	<u>36.469,21</u>

(1) Corresponde a anticipo proveedores para la legalización de adquisición de edificio.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2015</u>
Préstamos Socios	34.600,00
Obligaciones con en Fisco (1)	479,87
Obligaciones con en IESS (2)	108,00
Otras Provisiones	10.000,00
Total	<u>45.187,87</u>

(1) Incluye IVA por pagar, Retenciones del Iva y Retenciones de la Fuente.

(2) Incluye Aportes IESS, Fondos de Reserva y Préstamos IESS.

NOTA 5.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

La empresa no tiene obligaciones financieras

NOTA 6.- CAPITAL

Al 31 de diciembre, está constituida por 400 participaciones, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA

La empresa no tiene utilidades para cancelar Impuesto a la Renta.

NOTA 8.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Durante el año 2015 la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas del exterior.

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión del informe, 15 de febrero del 2016, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente



ING. JALYNE PUENTE
REPRESENTANTE LEGAL

ANEXOS

GOLEM CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2015
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		13.221,41
Cuentas y documentos por cobrar	3	36.469,21
TOTAL ACTIVOS		49.690,62
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	4	45.187,87
Obligaciones financieras	5	0,00
Total Pasivo Corriente		45.187,87
TOTAL PASIVOS		45.187,87
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
(Véase estado adjunto)	6	4.502,75
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		49.690,62

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

GOLEM CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2015
Ventas netas		31.854,40
Costo de ventas		0,00
Utilidad bruta en ventas		31.854,40
Gastos de operación:		
Gastos de operación, administración y ventas		(32.751,65)
Utilidad en operación		-897,25
Otros ingresos (egresos)		0,00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		-897,25
Participación a trabajadores	9	0,00
Impuesto a la renta	9	0,00
Utilidad neta(Pérdida del Ejercicio)		-897,25

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

GOLEM CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes F.Capital.	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	400,00	-	-	-	-	-
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas						-
Recladificación a Cuentas por Pagar						-
Aportes a Futuras Capitalizaciones		5.000,00				5.000,00
Distribución de Utilidades						-
Utilidad neta	-		-		-897,25	-897,25
Saldos al 31 de diciembre de 2014	400,00	5.000,00	-	-	-897,25	4.102,75

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

GOLEM CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2015
Flujo de operaciones:	
Utilidad neta	-897,25
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisiones varias	0,00
Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	0,00
Depreciaciones	0,00
Amortizaciones	0,00
	<u>0,00</u>
Operaciones del periodo:	
Cuentas y documentos por cobrar	-36.469,21
Inventarios	0,00
Cuentas y documentos por pagar	45.187,87
	<u>8.718,66</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	7.821,41
Flujo de inversiones:	
Activos fijos, neto	0,00
Otros activos	0,00
	<u>0,00</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	0,00
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones financieras	0,00
Capital Inicial	400,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	5.000,00
Ajustes patrimonio	0,00
Aumento de capital	0,00
	<u>5.400,00</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento	5.400,00
Incremento (disminución) del flujo de fondos	13.221,41
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	0,00
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	13.221,41

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros