

KONGEO GEOMETRIAS AVANZADAS CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:

PAGINA

Resumen de las Principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

KONGEO GEOMETRIAS AVANZADAS CIA LTDA

Políticas Contables Significativas

(Expresadas en US Dólares)

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA ENTIDAD**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Bases de presentación

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

2.2 Importancia relativa

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

2.3 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

Pronunciamientos	Fecha de Publicación	Fecha de Vigencia
<u>Normas</u>		
NIIF 9 – Instrumentos Financieros	Jul - 2014	01-Ene-2018
NIIF 14 - Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Ene - 2014	01-Ene-20

NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos clientes (*)	May - 2014	01- Ene-2018
NIIF 16 Arrendamientos	Ene - 2016	01- Ene-2019
Enmiendas a la NIIF para PYMES	May - 2015	01- Ene- 2017

Enmiendas

Modificaciones a la NIIF 11 – Aclara la contabilidad Para la adquisición de un interés en una operación Conjunta cuando la actividad constituye un negocio.	May – 2014	01-Ene-2016
Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 36 – Aclara los Métodos aceptables de depreciación y amortización.	May – 2014	01-Ene-2016

Pronunciamientos

Fecha de Publicación

Fecha de Vigencia

Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41 Para las plantas que producen frutos de agricultura Modificaciones a la NIC 27 – Método de la participación En los Estados Financieros separados Modificaciones a la NIIF 10 y la NIC 28 – Venta o aportación	Jun -2014	01-Ene-2016
--	-----------	-------------

Mejoras Anuales 2012 – 2014

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta Y actividades interrumpidas: Cambios en los métodos de disposición.	Sep - 2014	01-Ene-2016
NIIF 7 Instrumentos financieros – revelaciones: contratos o de prestación de servicios: Contratos de servicio de administración, aplicación de las encomiendas a la NIIF 7 sobre revelación de la compensación en los estados Financieros intermedios condensados.	Sep – 2014	01-Ene-2016
NIC 19 Beneficios a los empleados – Tasa de descuento: Tasa de mercado regional.	Sep – 2014	01- Ene-2016
NIC 34 Información Financiera: Información a revelar en alguna Otra parte de la información financiera intermedia.	Sep – 2014	01- Ene-2016
Modificaciones a la NIID 10, NIF 12 y la NIC 28 – Entidades De inversión: Aplicación de la excepción de consolidación.	Dic – 2014	01- Ene-2016

Revelar.

Revisiones post-implementación

NIIF 3 Combinaciones de negocios Completado Junio -2015

NIID 8 Segmentos de Operación Completado Julio – 2013

La Administración de la Compañía no adopto anticipadamente ninguno de los pronunciamientos antes descritos: actualmente se encuentra evaluando la aplicación de los cambios citados y sus posibles impactos, pero estima que su adopción no tendrá impacto significativo en sus estados financieros de períodos posteriores

2.4. Estructura de las notas

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.6. Efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez. Se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

2.7. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente,

por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés de forma implícita o explícita considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.8. Otras cuentas por cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.9 Maquinaria, muebles y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las vidas útiles y los alores residuales se han estimado como sigue:

DESCRIPCION	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL
Muebles y Enseres	10 años	Cero (*)
Maquinaria y equipos	10 años	Cero (*)
Equipo de computación	3 años	Cero (*)
Equipo de Laboratorio	10 años	Cero (*)
Vehículos	5 años	Cero (*)

2.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio, Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.11. Obligaciones con instituciones financieras y socios relacionados.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y

posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.12. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos Corrientes.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores, Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes: representan el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivo no corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura. La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados integrales.

2.13. Préstamos de socios.

En este grupo contable se registran los préstamos con socios. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.14. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio.

2.15. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

2.16. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control

Pasivos Financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente deferentes, o las condiciones son modificada en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.17. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

2.18. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registrarán las ventas de servicios cuando los ofrezcamos.

2.19. Costos y gastos.

Costos y gastos.-en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por el valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.22.- Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.23. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.24.- Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no prestan cambios en políticas y estimaciones tomando que es su primer año de operaciones.

ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante de análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuesto a la renta por pagar.- Nos encontramos al día en el pago de impuestos.

Además, informamos que la Sociedad no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de Constitución.

Precios de transferencia.- AL 31 de diciembre de 2019, la Compañía **no ha registrado** operaciones con partes relacionadas **que superen los montos antes citados**, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

Sanciones.-

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Si se han aplicado sanciones a la Sociedad, por no presentar a tiempo los balances del año anterior al 2017, por otro lado, no se han aplicado sanciones a sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance.- Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

A square image containing a handwritten signature in blue ink. The signature is stylized and appears to read 'Wendy Paspuezán'.

Ing. CPA. Wendy Paspuezán

CONTADOR

KONGEO GEOMETRIAS AVANZADAS CIA LTDA