

GENEMINSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Norma De Aplicación.- Se aplica la sección 7 de las NIIF para PYMES

Equivalentes al efectivo son inversiones con alta liquidez a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se mantienen para cumplir los compromisos de efectivo a corto plazo en lugar de para inversión u otros propósitos.

Política Contable.- Equivalentes al efectivo son inversiones con alta liquidez a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se mantienen para cumplir los compromisos de efectivo a corto plazo en lugar de para inversión u otros propósitos.

Son recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la Compañía. Está compuesta por la Cuenta de Caja General y Bancos

Caja General.- Efectivo por los cobros realizados.

Bancos.- Se registran valores por depósitos y pagos a proveedores y entidades públicas y privadas.

CUENTAS POR COBRAR.-

Norma de Aplicación.- Se aplica la sección 11 Instrumentos Financieros de las NIIF para PYMES

Política Contable.- Las cuentas por cobrar corresponden a deudas de terceros con la Compañía. Son cuentas comerciales y no comerciales.

Pertenecen a este grupo:

Cuentas y documentos por cobrar clientes.- La compañía registra en esta cuenta valores por cobrar a proveedores

Otras cuentas por cobrar.- La compañía registra en esta cuenta los valores a cobrar a los accionistas por aportaciones

Provisión para cuentas incobrables.- Se registran las provisiones por incobrables de acuerdo a la normativa tributaria.

ANTICIPOS TRIBUTARIOS.-

Norma de Aplicación.- Se aplica la Sección 29 Impuesto a las Ganancias de las NIIF para PYMES. p29.4 a p29.8

Política Contable.- No existe política adoptada por la Compañía por Impuestos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Norma de Aplicación.- Se aplica la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo de las NIIF para PYMES. p17.1 a 17.3

Política Contable.- Se registran los bienes que posee la Compañía, que no son destinados para la venta, y se los emplea para generar la producción de bienes o servicios.

Pertenece a esta sección:

- Bienes Inmuebles
- Muebles y Enseres
- Equipo de Cómputo y Software
- Equipo de Oficina
- Depreciación de Muebles y Enseres
- Depreciación de Equipo de Cómputo y Software
- Depreciación de Equipo de Oficina

La depreciación se utiliza el método de línea recta.

PASIVOS CORRIENTES

Norma de Aplicación.- Se aplica la Sección 11 de las NIIF para PYMES.

Política Contable.- Obligaciones que mantiene la compañía con proveedores, instituciones financieras y con los accionistas de la compañía por un tiempo de hasta un año.

Pertenece a este rubro:

Préstamos de Instituciones financieras.- Préstamos, sobregiros de Bancos y Cooperativas.

Préstamos de terceros.- Valores adeudados con personas que no pertenecen a la Compañía

Préstamos de Accionistas.- Valores adeudados a los accionistas de la compañía por préstamos que le han otorgado.

CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS

Norma de Aplicación.- Se aplica la sección 11 y 12 de las NIIF para PYMES

Política Contable.- Valores adeudados por parte de la Compañía al Servicio de Rentas Internas (SRI)

PATRIMONIO.

Norma de Aplicación.- Se aplica la sección 4 de las NIIF para PYMES

Política contable.- Contiene las cuentas que representan la diferencia entre el Activo Total menos el Pasivo Total. Está integrado por las siguientes cuentas:

Capital Social.- Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones de los accionistas colocaron o retiraron de la Compañía.

Reservas.- Compuesto por:

Reserva Legal.- Establecido en la Ley de Compañías con un porcentaje no % sobre las utilidades de cada ejercicio contable para establecer un fondo de reserva.

Reserva Facultativa.- Es una reserva a criterio de los accionistas de la Compañía, y es aprobada por la Junta General de Accionistas.

Resultados de Ejercicios Anteriores.- Son las utilidades acumuladas o pérdidas acumuladas de ejercicios económicos anteriores

Resultados del Ejercicio.- Es el resultado obtenido ya sea utilidad o pérdida de las operaciones de la Compañía.

Los principales Anexos a los Estados Financieros son:

ANEXO 1	
CUENTA	VALOR
COOPACEF LTDA	14,68
Certificados de Aportación	2.282,40

ANEXO 2	
CUENTAS POR COBRAR	
Nombre	Saldo al 31/12/2019
Total Iza Chugmania Aníbal Arturo	151,82
Total Logacho Quinga Luis Efraín	270,00
Total Olalla Morales Ruth Mercedes	6,82
Total Olmedo Escalante Juan Carlos	221,82
Total Olmedo Moreno Patricio Manuel	452,82
Total Patiño Chulde Octavio Benjamín	31,82
Total Paucar Gualotuña Carlos Alfonso	356,82
Total general	1.491,92