

**ASESORIA TECNICO MINERO, SEGURIDAD INDUSTRIAL & SALUD OCUPACIONAL LEADERSAFJ
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Es una compañía ecuatoriana constituida el 25 de Julio del 2018, con número de expediente 311078, tiene como labor principal la Actividad de Consultoría de Seguridad, Ambiental, entre otros. Las oficinas de la empresa **ASESORIA TECNICO MINERO, SEGURIDAD INDUSTRIAL & SALUD OCUPACIONAL LEADERSAFJ CIA. LTDA.**, está ubicada en la Provincia de El Oro, en la ciudad de Machala en la vía centro comercial Shopping, urbanización Ciudad Verde, manzana 27, villa 15. Esta compañía se encuentra liderada por el Señor Presidente Francisco Enrique Beltrán Cevallos, y el Señor Gerente General Javier Gonzales Gonzales.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y
CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, las mismas que son aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

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

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de largo plazo de alta liquidez con vencimientos originales a más de un año. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

11	ACTIVO CORRIENTE	
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
110101	CAJAS	
11010101	Caja Oficina	0,23
* TOTAL	CAJAS	0,23
110102	BANCOS	
11010201	BANCO PICHINCHA	400,00
* TOTAL	BANCOS	400,00
* TOTAL	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	400,23

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía posee pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
210701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA R		
21070101	Retenciones en la Fuente por Pagar	1,48	
21070105	IVA por pagar en Ventas	10,80	
* TOTAL	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA R	12,28	
* TOTAL	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		12,28

2.4.2 RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL Y POSTERIOR

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Otras cuentas por pagar: Corresponden a obligaciones por préstamos recibidos de los accionistas. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo.

2	PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE	
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210304	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	
21030401	Javier Gonzales Gonzales	10,00
* TOTAL	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	10,00
* TOTAL	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10,00

2.4.3 Deterioro de activos financieros

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar.

1102	ACTIVOS FINANCIEROS	
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI	
1102050201	Accionistas por Cobrar	400,00
* TOTAL	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI	400,00
* TOTAL	ACTIVOS FINANCIEROS	400,00

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar por cuanto no existe tal movimiento contable.

2.5 Impuestos corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario a favor de IVA. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
110501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	
11050101	IVA en Bienes y Servicios 12%	3,27
* TOTAL	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	3,27
* TOTAL	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,27
* TOTAL	ACTIVO CORRIENTE	

2.6 Reconocimiento de ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no ha obtenido ingreso alguno por venta de oro, por encontrarse las actividades mineras paralizadas.

4	INGRESOS	
41	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
410201	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
41020101	Prestación de Servicio - Asesoramiento	130,00
* TOTAL	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	130,00

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos

de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

5	COSTOS		
52	GASTOS		
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
520227	GASTOS IMPUESTO A LA RENTA		
52022702	Retenciones Asumidas	1,48	
* TOTAL	GASTOS IMPUESTO A LA RENTA	1,48	
520228	OTROS GASTOS		
52022902	Suministros y Materiales	138,10	
* TOTAL	OTROS GASTOS	138,10	
* TOTAL	GASTOS ADMINISTRATIVOS		139,58
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		
52030501	Servicios Bancarios	9,20	
* TOTAL	OTROS GASTOS FINANCIEROS	9,20	
* TOTAL	GASTOS ADMINISTRATIVOS		9,20
* TOTAL	GASTOS		148,78

NOTA 3. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 8 participaciones ordinarias de valor nominal US\$100.00 cada una; de las cuales han sido pagadas en un 50% siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

3	PATRIMONIO NETO		
31	CAPITAL		
3101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
310101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
31010101	Javier Gonzales Gonzales	400,00	
31010102	Francisco Beltrán Cevallos	200,00	
31010103	Arturo Calderon Laureano	200,00	
* TOTAL	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	
* TOTAL	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	
* TOTAL	CAPITAL		800,00

NOTA 10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2018) en la Junta de Accionistas se decidió absorber la pérdida y de ahí no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Ing. Cynthia E. Rosario Valdiviezo
RUC: 0704518265001