

Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Notas a los estados financieros 2019

Información General

La Compañía INDUSTRIAS GEOAMBIENTALES MONTECRISTI S.A. es constituida e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo con la siguiente razón de Inscripción: Numero de Repertorio: 1705, Fecha de Inscripción: 16 de mayo del 2017, Número de inscripción: 67, Libro de registro Mercantil.

Su objeto social es: Fabricación de tejidos Geosintéticos para el control de erosión, deslaves y reforestación.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, Provincia de Manabí, Cantón Portoviejo, Parroquia: Crucita, Barrio: Sector bajo la loma, calle 25 de Mayo Numero 14, intersección los voladores

En el presente ejercicio económico 2019 la compañía tiene una actividad mínima y sus estados financieros presentan utilidad.

Bases de preparación y presentación de los estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador y por la Superintendencia de Compañías.

Moneda de presentación y moneda funcional

La Unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

El Efectivo y bancos reconocidos en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere de su valor de realización.

Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Efectivo y Equivalente de efectivo

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2.018	2.019
Caja	11,34	845,02
Banco de Guayaquil	0,00	0,00
Produbanco	3.633,04	2.676,87
Total	3.644,38	3.521,89

Cuentas por cobrar

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizados utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos y determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2.018	2.019
Clientes	37.008,35	70.604,02
Cuentas por Cobrar Varios	1.309,48	1.255,77
Anticipos a corto plazo	0,00	2.944,35
Crédito Tributario - IVA	40.542,00	9.067,07
Crédito Tributario - Impuesto a la Renta	4.097,68	4.995,70
Total	82.957,51	88.866,91

Inventarios

El manejo de Inventarios esta registrado y controlado bajo el sistema de costo promedio

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2.018	2.019
INVENTARIOS		
Inventario Bodegas Montecristi	87.722,55	111.473,55
Total materia Prima	87.722,55	111.473,55
PRODUCTOS TERMINADOS		
Almacén Planta Montecristi	147.717,36	102.994,56
Inventario de Repuestos y otros	0,00	1.050,00
Total Productos terminados	147.717,36	104.044,56
Total Inventarios	235.439,91	215.518,11

Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Propiedad Planta y Equipo

Se conoce como propiedad planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para el uso en la administración, presentación del servicio y su vida útil sea superior a un año.

Propiedad Planta y Equipo

Diciembre 31,	2.018	2.019
Maquinaria y Equipo	130.000,00	130.000,00
Menos depreciación Acumulada	-13.000,00	-13.000,00
Total	117.000,00	117.000,00

Método de depreciación

El costo de equipos, muebles y enseres se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndolos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada periodo sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

La depreciación de Activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar a su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%

Cuentas por cobrar no Corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizados utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos y determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2.018	2.019
Cuentas por Cobrar no corrientes	0,00	189.174,54
Total Cuentas por Cobrar no Corrientes	0,00	189.174,54



Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Pasivos y Patrimonio

Cuentas y Documentos por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Cuentas y Documentos por pagar.

Diciembre 31,	2.018	2.019
Proveedores locales	106.239,01	104.853,01
Con la Administración Tributaria	37.224,98	639,00
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	331,04
Con el IESS	2.754,01	2.852,05
Otras cuentas por Pagar	188.097,41	23.870,97
Participación Trabajadores	0,00	233,67
Total	334.315,41	132.779,74

Pasivos no corrientes

Diciembre 31,	2.018	2.019
Cuentas por Pagar No Corrientes	0,00	376.240,61
Total	0,00	376.240,61

Patrimonio

Las cuentas del patrimonio están compuestas por el capital, aportes para futura capitalización reservas legales, resultados acumulados, Las utilidades están representadas en el valor residual luego de haber liquidado la participación de trabajadores y el Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio.

Capital y Reservas

El resumen de la cuenta es el Siguiende:

Diciembre 31,	2.018	2.019
Capital Suscrito o Asignado	2.000,00	2.000,00
Aportes para futura capitalización	100.000,00	100.000,00
Reservas legales	77,26	306,10
Resultados Acumulados	695,39	1.861,19
Resultados del Ejercicio - Utilidad	0,00	893,81
Total	102.772,65	105.061,10

Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Ingresos.

Los ventas de la compañía se originan por la venta de productos industrializados del 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019,

Ingresos.

El resumen de la cuenta es el Siguiente:

Diciembre 31,	2.018	2.019
Venta de Bienes	356.069,39	93.172,50
Por transporte	500,00	0,00
Total	356.569,39	93.172,50

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren por el método de devengado.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2.019
Costo de Ventas	44.722,80
Total Costo de Ventas	44.722,80

Gastos de Administración

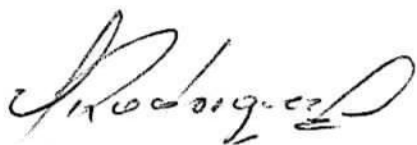
Diciembre 31,	2.018
Sueldos Salarios/ remuneraciones	40.555,19
Honorarios comisiones y dietas	818,11
Mantenimiento y reparación	218,65
Arrendamiento	200,00
Suministros y materiales	31,25
Transporte	1.125,99
Gastos de viaje	936,27
Servicios Básicos Agua Electricidad	911,35
Otros Gastos	1.932,61
Total	46.729,42

Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S. A.
Notas a los estados Financieros 2019

Gastos Financieros

Diciembre 31,	2.018
Comisiones Bancarias	159,66
Otros gastos financieros	2,79
Total	162,45
Total Costos y Gastos ejercicio 2019	46.891,87

Estos son los datos correspondientes al movimiento del ejercicio contable 2019 de la empresa Industrias Geoambientales Montecristi Geopsa S.A.



Hugo Vinicio Rodriguez A.
CONTADOR GENERAL CPA 8710