

GEOMINSA CONSULTORES GEMISACON CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano del 21 de septiembre del 2017 como GEOMINSA CONSULTORES GEMISACON CIA.LTDA., con la Actividad de Consultoría y Asesoría en Minería.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento. - Los Estados Financieros de GEOMINSA CONSULTORES GEMISACON CIA. LTDA. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIFF.

La preparación de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIFF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros. - Los estados financieros de GEOMINSA CONSULTORES GEMISACON CIA. LTDA. comprenden el estado de Situación Financiera, Estado de Integral, Estado de cambio del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019

Efectivo y Equivalente de Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, Inversiones Financieras Líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inventarios. - Al 31 de diciembre del 2019 por ser una institución de servicio no cuenta con inventarios.

Pagos anticipados. - Están constituidas por los rubros a Impuestos Fiscales anticipados tales como Impuesto al Valor Agregado, anticipos Impuesto a la Renta, Retención en la Fuente del año y años anteriores.

Propiedad, Planta y Equipos. - Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor. Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capacitados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUALES
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33,33%
Flota y Equipos Fluvial	10 años	10%
Edificio	20 años	5%
Vehículo	5 años	20%

Impuestos. - Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imposables deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos. - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gasto. - Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados. - La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, rigiéndose a la disposición legal vigente y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores. - La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2019, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019	2018
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 2976,20	\$ 483,56
TOTAL	\$ 2976,20	\$ 483,56

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por cobrar	\$ 108,02	\$ 63,67
TOTAL	\$ 108,02	\$ 63,67

5.- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario IVA	\$ 88,84	0
TOTAL	\$ 88,84	0

6.- CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A RENTA

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 73,35	0
TOTAL	\$ 73,35	0

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por pagar	\$ 2187,75	\$ 308,44
TOTAL	\$ 2187,75	\$ 308,44

8.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Impuesto al Valor Agregado	\$ 120,54	\$ 34,97
TOTAL	\$ 120,54	\$ 34,97

CUENTAS	2019	2018
Retenciones por pagar	\$ 107,35	\$ 4,65
TOTAL	\$ 107,35	\$ 4,65

CUENTAS	2019	2018
Impuesto a la Renta por pagar	\$161,24	\$ 102,71
TOTAL	\$ 161,24	\$ 102,71

9.- PATRIMONIO

Capital social. - El capital social suscrito y pagado, está constituido por 400 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.

CUENTAS	2019	2018
Capital social suscrito y pagado	\$ 400,00	\$ 400,00
Pérdida de Ejercicios Anteriores	(\$ 679,60)	(\$ 679,60)
Utilidad de Ejercicios Anteriores	\$ 292,71	\$ 292,71
Utilidad del Ejercicio	\$ 543,08	
Reserva Legal del Ejercicio	\$ 43,99	\$ 15,41
TOTAL		

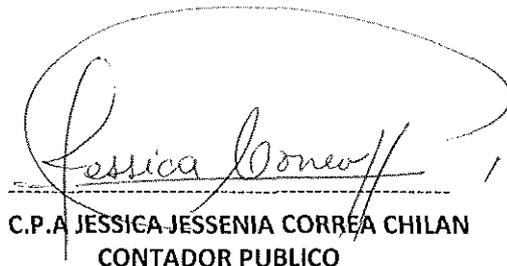
10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

GEOMINSA CONSULTORES GEMISACON CIA. LTDA.



SR. TEOFILO JORGE CORREA LEON
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A JESSICA JESSENIA CORREA CHILAN
CONTADOR PUBLICO