

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1.- Información General:

**Naturaleza del Negocio.-** Consultora en Ambiente, Seguridad, Minería AMSEMI S.A., fue constituida en la ciudad de Piñas, de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día diez de noviembre del dos mil diecisiete bajo la denominación de **Consultora en Ambiente, Seguridad, Minería AMSEMI S.A.**, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portovelo el catorce de noviembre del dos mil diecisiete con el número 54.

### Su objetivo principal

Son todas las actividades de Consultoría En Medio Ambiente Seguridad y Minería.

### Capital Social

La compañía **Consultora en Ambiente, Seguridad, Minería AMSEMI S.A.**, Tiene un capital suscrito y pagado de \$800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en OCHO CIENTAS ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana domiciliadas en Ecuador.

### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### Bases de preparación:

La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Moneda funcional y de presentación.-** Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA

## "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

### Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

### Activos y pasivos financieros:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar.

### Reconocimiento

La Compañía reconocerá 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 cancelar el pasivo.

### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros serán 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 con cambios en resultados". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

### Reconocimiento de ingresos:

En este periodo no se reconocen ingresos ya que solo se empezó con los trámites de creación y constitución de la Compañía y estos comprenderán al valor razonable de lo cobrado por cuotas mensuales determinadas por los Accionistas y los ingresos operacionales de su actividad.

Las cuotas administrativas que ingresan a la compañía son reconocidas en su totalidad, mediante la facturación.

### Gastos

Los 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).

**CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA**  
**"AMSEMI" S.A.**  
PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

**CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía es de 800 dólares de los Estados Unidos Norteamérica de los cuales 800 han sido pagados, es decir el 100% del Capital Social, divididos en 800 acciones ordinarias de un valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

**Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General Universal de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

**ADMINISTRACION DE RIEGOS**

**Factores de Riesgo financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

**Riesgo de mercado**

Los riesgos del mercado se dividen en:

**Riesgo de tasa de interés**

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

**Riesgo de precio**

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.



**CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA**  
**"AMSEMI" S.A.**  
PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

**Riesgo de tipo de cambio**

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

**Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

**Riesgo de Liquidez.**

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

**CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERIA AMSEMI S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

	2017	2016
CAJA	\$ 0.00	\$ 800.00
BANCOS	\$ 550.25	\$ 0.00
	<u>\$ 550.25</u>	<u>\$ 800.00</u>

**CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERIA AMSEMI S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

## SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

### CLIENTES

Composición	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 4,900.00	\$ 0.00
	<u>\$ 4,900.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

## PROVEEDORES PAGADOS POR ANTICIPADO

Composición	2018	2017
Anticipo a Proveedores	\$ 50.00	\$ 0.00
	<u>\$ 50.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

### CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERIA AMSEMI S.A. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2018

Composición	2018	2017
Crédito Tributario(IVA)Adquisiciones	\$ 389.95	\$ 0.00
Crédito Tributario (IR)	\$ 481.13	\$ 0.00
	<u>\$ 871.08</u>	<u>\$ 0.00</u>

### CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERIA AMSEMI S.A. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2018

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Activos por Propiedades, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Oficina: Ciudadela Coop. Catorce de Enero, Assad Bucaram s/n

Celular: 0999662355

Correo electrónico: mineriaambiente2016@gmail.com

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

Composición	2018	2017
Muebles y Enseres	\$ 627.60	\$ 0.00
Maquinaria y Equipo	\$ 406.25	\$ 0.00
Software Contable	\$ 1,651.79	\$ 0.00
	<u>\$ 2,685.64</u>	<u>\$ 0.00</u>

## PASIVOS

### CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERÍA AMSEMI S.A.

#### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

## OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a Relacionadas y es como sigue:

### Prestamos con Relacionados

	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 225.00	\$ 1,730.73
Otros Pasivos Corrientes	\$ 37,184.17	\$ 51,679.81
	<u>\$ 37,409.17</u>	<u>\$ 53,410.54</u>

#### 1. Cuentas por Pagar Proveedores Locales

Proveedores Varios	\$ 225.00	\$ 1,730.73
	<u>\$ 225.00</u>	<u>\$ 1,730.73</u>

#### 2. Otros Pasivos Corrientes

Composición		
Prestamos de Socios	\$ 37,184.17	\$ 51,679.81
	<u>\$ 37,184.17</u>	<u>\$ 51,679.81</u>

### CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERÍA AMSEMI S.A.

#### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

## Obligaciones con a la Administración Tributaria

El detalle de obligaciones tributarias al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

### Impuesto por Pagar

Oficina: Ciudadela Coop, Catorce de Enero, Assad Bucaram s/n

Celular: 0999662355

Correo electrónico: minerlayambiente2016@gmail.com

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

Composición	2018	2017
Retenciones en la Fuente por Pagar	\$ 280.97	\$ 0.00
Retenciones de IVA por Pagar	\$ 319.42	\$ 0.00
	<u>\$ 600.39</u>	<u>\$ 0.00</u>

CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD, MINERIA AMSEMI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

## BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

### Gastos Acumulados por Pagar

Composición	2018	2017
Obligaciones con el IESS	1 \$ 476.44	\$ 0.00
	<u>\$ 476.44</u>	<u>\$ 0.00</u>

### 1 Obligaciones con el IESS

Composición	2018	2017
Aporte Personal	\$ 268.00	\$ 0.00
Aporte Patronal	\$ 183.32	\$ 0.00
lece y secap por pagar	\$ 16.44	\$ 0.00
Aporte IESS tiempo parcial por Pagar	\$ 8.68	\$ 0.00
	<u>\$ 476.44</u>	<u>\$ 0.00</u>

## PATRIMONIO

Tiene un capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, de los cuales \$800,00 han sido pagados es decir el 100%, como capital social, divididos en OCHOCIENTAS ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

No.	DOCUMENTO DE IDENTIDAD	COMPAÑÍA/ACCIONISTA	CAPITAL	%
1	0913202727	Nelson Antonio Montoya Carvajal	\$ 480.00	60%
2	1900513654	Jheison Mauricio Carranza Jaramillo	\$ 320.00	40%
TOTALES			\$ 800.00	100%



# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA

"AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

## SITUACIÓN FISCAL, E IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

### Situación fiscal -

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

### CONCILIACION TRIBUTARIA

Perdida del Ejercicio	\$ 23,351.34
15% Participación a Trabajadores	\$ 0.00
Utilidad Antes del Impuesto	\$ 23,351.34
(+) Gastos No deducibles Locales	\$ 4,303.11
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	\$ 3,247.87
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	\$ 24,406.58
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	\$ 0.00
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	\$ 481.13
Saldo a Favor del Contribuyente	-\$ 481.13

### Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### INGRESOS

Composición	2018	2017
Servicios Prestados	\$ 24,806.74	\$ 0.00
Interés ganadas en cuenta de Ahorro	\$ 13.28	\$ 0.00
	<u>\$ 24,820.02</u>	<u>\$ 0.00</u>

#### COSTOS Y GASTOS

Oficina: Ciudadela Coop. Catorce de Enero, Assad Bucaram s/n

Celular: 0999662355

Correo electrónico: mineriyambiente2016@gmail.com



**CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA**  
**"AMSEMI" S.A.**  
 PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

Composición	Costo de Ventas		Gastos Administrativos y Ventas	
	2018	2017	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 20,319.79	\$ 0.00
Beneficios a Empleados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,253.30	\$ 0.00
Aporte a la seguridad social	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,875.96	\$ 0.00
Honorarios profesionales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8,642.84	\$ 0.00
Transporte	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 115.39	\$ 0.00
Movilización y Viáticos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 4,502.38	\$ 0.00
Arrendamientos operativos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,400.00	\$ 0.00
Suministros y Materiales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3,401.25	\$ 0.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 294.03	\$ 0.00
Servicios Básicos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 200.22	\$ 0.00
Gastos Financieros	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 54.79	\$ 0.00
Otros Gastos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,111.41	\$ 0.00
	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 0.00</u>	<u>\$ 48,171.36</u>	<u>\$ 0.00</u>

**Resultados del Ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **Consultora en Ambiente, Seguridad, Minería AMSEMI S.A.**, Perdida por el valor de \$ 23,351.34

**UTILIDAD/PERDIDA**

Composición	2018	2017
Perdida del Ejercicio	\$ 23,351.34	\$ 0.00
	<u>\$ 23,351.34</u>	<u>\$ 0.00</u>

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Consultora en Ambiente, Seguridad, Minería AMSEMI S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

**Eventos Subsecuentes**

# CONSULTORA EN AMBIENTE, SEGURIDAD Y MINERÍA "AMSEMI" S.A.

PORTOVELO – EL ORO – ECUADOR

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros (31 de marzo 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

## Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.

BLGO. Montoya Carvajal Nelson Antonio  
C.C.: 0913202727  
GERENTE GENERAL

Ing. Com. María Olvia Chinchín Calderón  
RUC: 0703093112001  
CONTADORA