

GOLDORENSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- INFORMACIÓN GENERAL

GOLDORENSE S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Manizaba, el 26 de junio del 2015 con la razón social de GOLDORENSE S.A inscrita en el Registro Mercantil el 8 de agosto de 2018. Su objetivo principal es actividades Geológicas y de Prospección, medición y observación de superficie para determinar la estructura del subsuelo, la ubicación de yacimientos de petróleo, gas natural, minerales y depósitos de aguas subterráneas, estudios Aero geofísico, en cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL.

Los estados financieros han sido expresados en dólares de Estados Unidos de Norte América.

Los estados financieros se presentan inicialmente bajo base de costo histórico y posteriormente a valor razonable.

Se aplicaron pruebas, comparaciones y procedimientos para el análisis de las cifras que reflejan los Estados Financieros y estos resultados guardan estrecha relación con Las Normas Internacionales de Información Financiera de NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2018.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las especificaciones de las NIIF para PYMES emitidas por el ANIF.

POLÍTICAS CONTABLES

La empresa no tiene actividad económica durante el 2018 por lo tanto no han aplicado políticas contables a

POLÍTICAS FINANCIERO

Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$500.00 por cada caja chica de la empresa y de cada compañía o les solo pueden utilizar según se define contable un valor de 20 colones diarios y cuyos ausentios para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el reglamento interno de la Ley Orgánica Tributaria, cuyos valores fueron utilizados para pagar a proveedores impuestos e Resúmenes.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

Efectivo Equivalente de Efectivo (cobros a clientes)

GOLDORSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realicen de manera diaria hasta las 12 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedarán en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobros de clientes.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2018.

Caja US \$ 800,00

Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 y 90 días en bienes y en servicios específicos como Internet, mantenimiento de activos fijos y similares.

La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales de documento. Los reconocimientos iniciales de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se mide al valor razonable con cambio en resultados.

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el costo sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como Internet, mantenimiento de activo fijo y similar.

Debido a un patrón establecido de comportamiento, en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya curso de manifestar ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidad; y como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o Responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica la simulación del pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio.

GOLDQRENSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrará hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de emisión. Se realizan los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determina la NIF.

La empresa reconocerá un Activo Fianciero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

Los reconocimientos iniciales de estos Activos se medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

Como política contable se realizará la provisión del costo, o el surtido, del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea determinado de acuerdo a lo estipulado en esta NIF, tratando de que la partida tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 y 90 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activos fijos y similares.

A.1.7) Diseño de un plan de trabajo para este fase.

A.2) Estudio preliminar de diferencias entre políticas contables actualmente aplicadas por la Compañía bajo NEC y NIF.

A.3) Mencionar las exenciones y excepciones en el período de transición para su empresa.

Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIF (esto es solo se efectúa a partir de la aplicación):

- 1- La baja en libros de activos financieros o pasivos financieros.
- 2- La estabilidad de coberturas.
- 3- Estimaciones.
- 4- Algunos aspectos de la contabilidad de las participaciones no controladoras.

Excepciones a la empresa puede optar por utilizar una o más de las siguientes:

Excepciones en las normas o temas que se detallan:

- 1- Continuación de negocios.
- 2- Pagos basados en opciones.
- 3- Contratos de seguro.
- 4- Valor razonable o revaluación como costo atribuido.
- 5- Arrendamientos.
- 6- Beneficios a empleados/prestaciones sociales.
- 7- Diferencias de conversión acumuladas.
- 8- Inversiones en subsidiarias, entidades controladas de forma conjunta y Asociadas.
- 9- Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos.
- 10- Instrumentos financieros compuestos.
- 11- Designación de instrumentos financieros reconocidos previamente.
- 12- Medición a valor razonable de activos financieros o pasivos financieros en el Reconocimiento inicial.
- 13- Pasivos por desmantelamiento incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.
- 14- Activos financieros o activos intangibles contabilizados de conformidad con la CINIF 12 "Acuerdos de Concesión de Servicios".
- 15- Costos por préstamos.
- 16- Otras (determinar).

A.1 Señalar sobre los criterios contables a aplicar por la empresa cuando existan distintas Alternativas en las NIF,

- 1.- Designación de activos financieros o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados o disponible para la venta (categorías).
- 2.- Información a ser presentada en un solo estado de ingresos comprensivos o un estado individual de ingresos y un estado individual de ingresos comprensivos (Sección 5)

GOLDORENSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Instrumentos Financieros: Señalar si ha escogido aplicar los requerimientos de las Secciones 11 y 12 a los principios de reconocimiento y medición de las NIC 39 (Sección 11.6).

Inversiones en asociadas: Indicar la opción de contabilización utilizada (modelo del costo, de la participación o del valor razonable, Sección 14.4)

Inversiones en negocios conjuntos: Un participante de un negocio conjunto atribuirá su participación utilizando una de las siguientes opciones: modelo de costo, de la participación o del valor razonable (Sección 15.9)

Otros:

No hay impactos sobre la presentación de estos financieros en activos y pasivos financieros, inversiones en asociadas, inversiones en negocios conjuntos, estado de ingresos

Identificación de impactos sobre sistemas tecnológicos y gestión de datos:

No hay impactos significativos sobre los sistemas tecnológicos y gestión de datos

Identificación de impactos sobre sistemas y procedimientos de control interno:

No hay impactos significativos sobre los sistemas y procedimientos de control interno

Fecha del diagnóstico conceptual (inicio y finalización)

Participantes del diagnóstico:

1- Personal de la empresa:

Diego German Guzmán Loaiza - Gerente General

Comador General: Ing. Nancy Solórzano,

2- Personal Externo:

B FASE 2 - EVALUACIÓN DEL IMPACTO Y PLANIFICACIÓN DE LA CONVERSIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES ACTUALES DE NEUAMUP:

Esta es una fase preliminar en los términos de un mayor análisis que permita identificar las oportunidades de mejoras y su alineación con los requerimientos de la normativa a adoptarse, diseñando y desarrollando las propuestas de cambios a los sistemas de información financiera, procesos y estructura organizativa, acorde con su actividad empresarial.

CONCEPTO EVALUACIÓN EFECTUADA IMPACTO EVALUACIÓN

Reconocimiento y Medición:

Instrumentos Financieros - Básicos (Sección 11 - NIIF)

Otros temas relacionados con otros Instrumentos Financieros (Sección 12)

Inventarios (Sección - 13)

Inversiones en negocios conjuntos (Sección - 15)

Propiedades de inversión (Sección - 16)

Propiedades, planta y equipo (Sección - 17)

Activos intangibles distintos de la plusvalía (Sección - 18)

Combinaciones de Negocios y Plusvalía (Sección 19)

Arrendamientos (Sección - 20)

Provisiones y contingencias (Sección - 21)

Pasivos y Patrimonio (Sección 22)

Ingreso de Actividades Ordinarias (Sección - 23)

Supervenciones del Gobierno (Sección 24)

Patrimonio

GOLDORENSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. Por ejemplo, en una sociedad por acciones, las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las garantías recibidas y pasivos a término las organizaciones financieras en patrimonio.

5- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 758 \$ 800.00 acciones iguales e indivisible de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	Acciones	Capital	Valor
1)DIEGO GERMAN GUZMAN LOAIZA	400,00	400,00	1,00 CUC
2)BRAULIO ALEXANDER ROMERO ESPINOZA	400,00	400,00	1,00 CUC
Total:	800,00	800,00	


Ingreso. - Se reconoce el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.

La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 20 de marzo del 2019.

Aceptablemente,



Guzman Loaiza Diego
Gerente General
C.C# G702130717