

## **GESTIÓN-MINERA GEMINSA S.A.**

### **Informe financiero por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**

- Informe de los auditores independientes
- Estados financieros y notas

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores accionistas de:  
Gestión-Minera Geminsa S.A.

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Gestión-Minera Geminsa S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Gestión-Minera Geminsa S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto a los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Otras cuestiones**

Los estados financieros de Gestión-Minera Geminsa S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, no fueron objeto de auditoría, por no existir la obligación conforme a la legislación vigente; siendo los estados financieros del año 2019, los primeros estados financieros auditados de la entidad.

#### **Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a su continuidad y utilizar dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

## **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

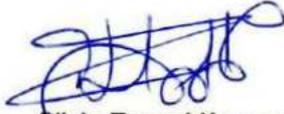
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las representaciones erróneas pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre de importancia relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la entidad, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.



Silvia Erazo Vásconez  
Socia - Licencia No. 17-4020

**Wolfxcat S.A., Financial Management & Tax Consulting**  
Registro Nacional de Auditores Externos No. SCVS-RNAE-810  
La Niña N26-131 y Yánez Pinzón  
Quito - Ecuador - Código Postal EC170522

Distrito Metropolitano de Quito, 3 de marzo de 2020

## INFORME FINANCIERO 2019

En conformidad a la:

Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

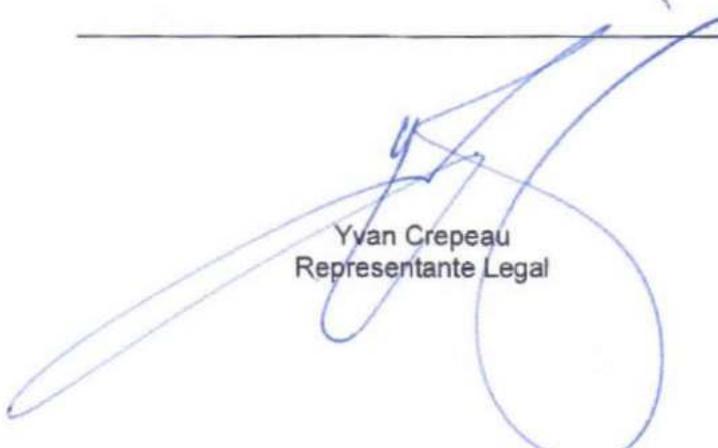
### Contenido:

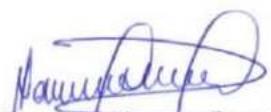
A. Estado de Situación Financiera.....	2
B. Estado de Resultados Integrales.....	3
C. Estado de Cambios en el Patrimonio.....	4
D. Estado de Flujos de Efectivo.....	5
E. Notas a los Estados Financieros.....	6
1. Información general de la entidad.....	6
2. Bases de preparación de los estados financieros.....	6
3. Políticas de contabilidad significativas.....	7
4. Determinación de valores razonables.....	13
5. Administración de riesgos.....	14
6. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	15
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	15
8. Activos y pasivos por impuestos corrientes.....	16
9. Propiedades, planta y equipo.....	18
10. Activos intangibles.....	19
11. Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	20
12. Otros activos no corrientes.....	20
13. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	20
14. Pagos a y por cuenta de empleados.....	21
15. Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados.....	21
16. Patrimonio.....	22
17. Ingresos de actividades ordinarias.....	22
18. Costo de ventas.....	22
19. Gastos de administración.....	23
20. Gastos financieros.....	23
21. Partes relacionadas.....	24
22. Garantías.....	24
23. Arrendamientos.....	24
24. Eventos subsecuentes.....	25

GESTIÓN-MINERA GEMINSA S.A.  
Estados financieros individuales y notas  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

A. Estado de Situación Financiera

<b>ACTIVOS</b>	Nota	Diciembre 31	
		2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	9.999	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	566.823	15.000
Activos por impuestos corrientes	8	17.899	261
<b>Total activos corrientes</b>		<b>594.721</b>	<b>15.261</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	6.888	-
Activos intangibles	10	4.300	-
Activos por impuestos diferidos	11	1.202	-
Otros activos no corrientes	12	2.200	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>14.590</b>	<b>-</b>
<b>Activos totales</b>		<b>609.311</b>	<b>15.261</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	13	(498.755)	(3.233)
Pagos a y por cuenta de empleados	14	(26.924)	-
Pasivos por impuestos corrientes	8	(63.161)	(44)
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>(588.840)</b>	<b>(3.277)</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones a largo plazo por beneficios a empleados	15	(9.030)	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>(9.030)</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>(597.870)</b>	<b>(3.277)</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	16	(15.000)	(15.000)
Resultados acumulados		3.559	3.016
<b>Total patrimonio</b>		<b>(11.441)</b>	<b>(11.984)</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>(609.311)</b>	<b>(15.261)</b>

  
 Yvan Crepeau  
 Representante Legal

  
 María Eugenia Moreno Proaño  
 Contador General

GESTIÓN-MINERA GEMINSA S.A.  
Estados financieros individuales y notas  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

B. Estado de Resultados Integrales

	Nota	Diciembre 31	
		2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias	17	(514.528)	-
Costo de ventas	18	503.871	-
<b>(Ganancia) pérdida bruta</b>		<b>(10.657)</b>	<b>-</b>
Gastos de administración	19	6.394	3.016
Gastos financieros	20	291	-
<b>(Utilidad) pérdida antes de impuesto a las ganancias</b>		<b>(3.972)</b>	<b>3.016</b>
<b>Menos:</b>			
Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias	8(b)	949	-
<b>(Utilidad) pérdida neta del periodo</b>		<b>(3.023)</b>	<b>3.016</b>

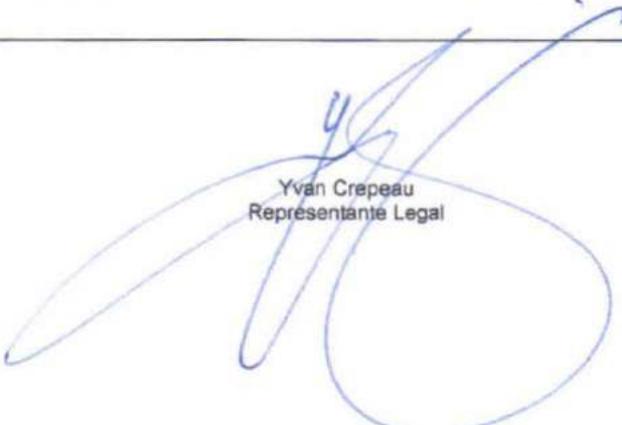
  
Yvan Crepeau  
Representante Legal

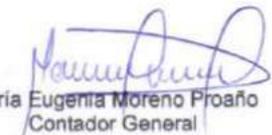
  
María Eugenia Moreno Proaño  
Contador General

GESTIÓN-MINERA GEMINSA S.A.  
 Estados financieros individuales y notas  
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

C. Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital social	Resultados acumulados	Total patrimonio
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-	-
Capital social (constitución)	(15.000)	-	(15.000)
Resultado del período	-	3.016	3.016
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>(15.000)</b>	<b>3.016</b>	<b>(11.984)</b>
Saldo al 1 de enero de 2019	(15.000)	3.016	(11.984)
Resultado del período	-	(3.023)	(3.023)
Corrección de errores (Nota 18c)	-	3.566	3.566
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>(15.000)</b>	<b>3.559</b>	<b>(11.441)</b>

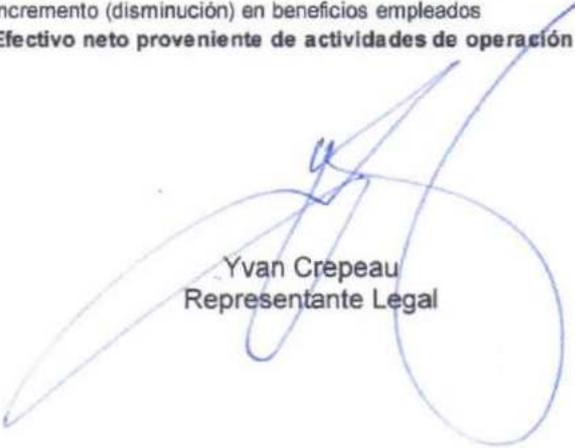
  
 Yvan Crepeau  
 Representante Legal

  
 María Eugenia Moreno Proaño  
 Contador General

GESTIÓN-MINERA GEMINSA S.A.  
Estados financieros individuales y notas  
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

D. Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31	
	2019 (en U.S. dólares)	2018 (en U.S. dólares)
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(89.353)	(2.587)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(377.372)	-
Impuestos a las ganancias pagados	(10.291)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	498.641	2.587
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>21.625</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7.326)	-
Compras de activos intangibles	(4.300)	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>(11.626)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento</b>		
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>9.999</b>	<b>-</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-	-
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>9.999</b>	<b>-</b>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo</b>		
Utilidad (pérdida) neta	3.023	(3.016)
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	438	-
Ajustes por gastos en provisiones	5.465	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	948	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	701	-
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(514.528)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(842)	-
(Incremento) disminución en otros activos	(21.988)	(261)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	183	385
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	522.003	2.892
Incremento (disminución) en beneficios empleados	26.222	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>21.625</b>	<b>-</b>

  
 Yvan Crepeau  
 Representante Legal

  
 María Eugenia Moreno Proaño  
 Contador General