

GENIALMASTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTRUCTURAS DE NOTAS

NIIF
1.2 b

1. La compañía **GENIALMASTER S.A.** fue constituida el 05 de Diciembre del año 2008, inscrita en el registro mercantil fue 12 de Febrero del 2009, la dirección es Capitán Zaera 514 y Vacas Galindo, cuyo objeto social es DISEÑO Y CONSTRUCCION Y COMERCIALIZACION DE EQUIPOS ELECTRICOS , el registro único de contribuyente No. 0992601833001 la Superintendencia de Compañías asigno con el número de expediente 133446.

La compañía **GENIALMASTER S.A.** no tuvo movimiento en el año 2012 pero iniciaría sus actividades en el año 2013, razón por la cual Necesita cumplir con todos los requerimientos necesarios que vuestra entidad solicite.

2. La moneda funcional de la Compañía **GENIALMASTER S.A.** . que va utilizar para sus operaciones administrativas y bancarias, para el entorno del negocio será el **Dólar**.
3. La compañía **GENIALMASTER S.A.** el objetivo de la empresa es presentar los estados financieros considerada como compañía pequeña o mediana para proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas .Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia.

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

- 4.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF, aplicadas para PYMES.

Los estados financieros de acuerdo a NIIF aplicando las PYMES, al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de **GENIALMASTER S.A.** al 31 de diciembre del 2012 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

5.1 Bases de preparación - Los estados financieros consolidados de **GENIALMASTERS.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF para PYMES sin movimiento debido a lo especificado en el párrafo anterior.

5.2 Efectivo y equivalentes de efectivo – *La compañía debe asegurarse de que la cantidad de efectivo real disponible coincida con la cifra registrada correspondiente a las operaciones efectuadas y sea suficiente pero no excesivo para las necesidades de la compañía que sean reflejadas en los Estados Financieros.*

5.3 Propiedades y Equipo

5.3.1 Medición en el momento del reconocimiento - *Las partidas de propiedades equipo se medirán inicialmente por su costo.*

El costo de propiedades y equipo comprenderá el precio de adquisición

5.4.1 Impuesto corriente - *El impuesto por pagar corriente se basará en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.*

5.5. Beneficios a empleados

5.5.1 Participación a trabajadores - *La Empresa reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.*

5.6 Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

5.6.1 Prestación de servicios - *Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocerán por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determinará de la siguiente manera:*

- *Los honorarios por servicios se reconocerán como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;*
- *Los ingresos provenientes de contratos se reconocerán a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.*

5.7 Costos y Gastos - *Los costos y gastos se registraran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período que se conocen.*

5.8 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar –

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

El período de crédito promedio sobre el avance de obra es de 120 días.

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

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5.9 Cuentas por pagar comerciales –

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

6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de GENIALMASTER S.A. el 15 de Abril del 2013 y fueron presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de GENIALMASTER S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

6.1. Detalle de cada estado financiero informe a revelara

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-*La compañía GENIALMASTER S.A. cuenta en su cuenta bancaria con un valor de \$ 1000,00 dólares norteamericanos, debido a que la compañía este año no ha tenido ninguna actividad económica.*

6.1.2- ACTIVO NO CORRIENTE.-*Es aquel bien que cuenta la compañía que en algún momento se pueda enajenar para liquidez en un plazo mayor a un año.*

6.2.-PASIVO.-*Son las obligaciones adquiridas de la compañía a corto, mediano y largo plazo dentro de la funcionalidad de sus premisas organizacionales.*

6.2.1.-PASIVO CORRIENTE.-*Los pasivos corrientes hace referencia a los pasivos que la empresa debe pagar en un plazo igual o inferior a un año, es decir la compañía*

GENIALMASTER S.A. hasta el momento no tiene cuenta a pagar al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.2.-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.-La compañía **GENIALMASTER S.A.** no tiene un valor pendiente por cuentas por pagar por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2012.

6.2.3.-BENEFICIOS SOCIALES.-Son las obligatorias emitidas por el estado ecuatoriana para cumplir con todos los beneficios sociales para los trabajadores en general.

6.2.3.1.-IESS.-La compañía **GENIALMASTER S.A.** hasta el momento no ha contratado empleados por lo tanto no tiene personal afiliado al cierre del ejercicio económico año 2012.

6.2.3.2.-BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS.-La compañía **GENIALMASTER S.A.** hasta el momento no tiene una cuenta de beneficios por pagar al cierre del ejercicio económico del año 2012.

6.2.3.3.-PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.-En la cuenta no existe un valor pendiente de pagar por lo que la compañía no tuvo movimiento al cierre del ejercicio económico año 2012.

6.2.4.-PASIVO NO CORRIENTE.-Son las deudas adquiridas por la compañía mayores a un año.

6.2.4.1.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.-Son deudas adquiridas de la compañía es decir cuentas por pagar a un solo proveedor y/o diversos proveedores relacionadas con la funcionalidad de la compañía.

6.5.-PATRIMONIO.-Es el conjunto de los bienes y derechos de un grupo de personas ya sean estas físicas o jurídica, la compañía **GENIALMASTER S.A.** tiene una Capital Suscrito por el valor de \$ 1.000 dólares , para cada acción tiene un valor de \$ 1 dólar, sus accionistas, tienen de la siguiente manera distribuido sus acciones:

ACCIONISTAS	CEDULA	ACCIONES	PORCENTAJE
CORDOVA RIVADENEIRA LUIS SILVIO	'0911589398	900	90%
CORDOVA RIVADENEIRA VICENTE OCTAVIO	'0907215487	100	10%
		1.000	100%

6.5.1.-PATRIMONIO NETO.- Esta cuenta representa el monto de los dueños en el caso

Si se vendieran todas las acciones de los socios y pagando todas sus deudas.

6.6.1.-RESULTADO DEL EJERCICIO.-En esta cuenta se registra el valor de los resultados obtenidos a consecuencia de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico de la compañía.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

6.6.-SALDO AL FINAL DEL PERIODO

La compañía GENIALMASTER S.A. tiene un saldo al final del periodo 2012 por el valor de \$ 1.000,00 dólares.

6.7.-RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía GENIALMASTER S.A. al cierre del ejercicio económico en sus operaciones durante el año 2012, no refleja un valor por resultados acumulados debido a que la empresa este año no tuvo movimiento alguno.

6.8.-PERDIDA NETA DEL PERIODO

La compañía GENIALMASTER S.A. al cierre del ejercicio económico en sus operaciones durante el año 2012, no refleja una pérdida ni utilidad por lo que la empresa no tuvo movimiento alguno.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

7.-INGRESOS

7.1.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS-GANANCIA BRUTA

La compañía GENIALMASTER S.A. no refleja en el Estado de Resultado Integral ningún movimiento por lo que la compañía no inicia aún ninguna actividad económica.

8.-GASTOS

8.1.-SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

La compañía GENIALMASTER S.A. en el ejercicio económico año 2012 no refleja ningún movimiento por lo expuesto en el anterior párrafo.

9.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

9.1.--INCREMENTO DEL EFECTIVO

La compañía GENIALMASTER S.A. refleja en su estado de flujo de efectivo por el método directo solo el valor de \$ 1.000,00 dólares, por cuanto en el año 2012 no ha tenido movimiento que justifique la presentación de este estado financiero.

9.2.-FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE LAS OPERACIONES

*La compañía **GENIALMASTER S.A.** . refleja solamente el valor de \$ 1.000,00 al cierre del ejercicio económico año 2012.*

*Con estos antecedentes contables aplicando las NIF para PYMES, la compañía **GENIALMASTER S.A.**. cumple con los requisitos de la Superintendencia de Compañía en la presentación de sus estados financieros al cierre del ejercicio económico del año 2012.*