

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

GENIALSERVI.- Fue constituida en Guayaquil – Ecuador, el 25 de Agosto del 2009, iniciando sus operaciones en la fecha de constitución.

La actividad principal de la empresa es la venta de juegos y juguetes al por mayor y menor y entre sus actividades sus actividades económicas se encuentra alquiler de mesas, manteles, productos plásticos y decoraciones varias.

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa desarrolla sus actividades en 5 cantones a nivel nacional los mismos que se encuentran en los centros comerciales: Entre Ríos Local 29 en el cantón Samborombon, Riocentro Norte Local 112, Riocentro Ceibos local 93-94, CC Hipermarket Pb Local 14, C.C. Mal del Sur Local 105, Mall del Sol local 26, Lotización Lotización Av Guillermo Cubillo Felipe Pezo Campozano Bod. 26 en el Cantón Guayaquil, CC Paseo Shopping, La Península Local 41 CC, Shopping Playas Local 23 en el Cantón General Villamil Playas y nuestro local apertura do ubicado en el cantón Daule en el centro comercial Río centro el Dorado local 72

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía cuenta con 31 trabajadores, en relación de dependencia. Los accionistas que constituyen la compañía son: La Sra. Lilliana Monteseoeca Neumann de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 95% de las acciones, y la Sra. Rosario Beatriz Abad Crespo de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 5% de las acciones.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticos contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

Declaración de cumplimiento. - Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección número 3 de la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIF para PYMES), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentan adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Base de presentación. - La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para Pymes) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se menciona a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es El Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a tres meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el estado de Resultados.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivado consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Provisión para cuentas incobrables. - Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del año.

Existencia. - En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial. - Los inventarios se miden por su costo, el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Propiedades, planta y equipos. - En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición en el momento del reconocimiento:

Las propiedades, planta y equipo, se miden inicialmente al costo, el cual que incluyen el precio de adquisición después de deducir descuento o rebaja;

El costo de propiedad, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento del costo .-

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

Método de depreciación. - Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Activos	
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%
Tasas	

Obligaciones con instituciones financieras. - En este grupo contable se registran los sobre gastos bancarios y los préstamos con banco e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Prestamos de accionistas. - En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

Provisiones por beneficios a empleados. -

Pasivos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.), participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en que se generan.

El cual de la participación a trabajadores se realizan de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representan 15% sobre la utilidad contable de la compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - En el ejercicio económico 2017 no se ha registrado la provisión de jubilación patronal y desahucio; estudio que debió ser realizado por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Provisiones. - En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentantes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponibles a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costos financieros si aplicare). El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y al tasa de interés pactada con el banco e instituciones financieras (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Contratos onerosos. - Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores de los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre los costos esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioros de los activos asociados con el contrato.

Impuesto. -

Activos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente a pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Patrimonio.

Capital social. - En este grupo contable se registra el monto adecuado del capital. Se mide al valor nominal.

Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por la ley estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se mide a su valor nominal.

Resultados acumulados. - Registra los saldos de la utilidad acumulada (superávit de años anteriores). De conformidad con la resolución SC. ICI, CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañía (actualmente Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros), publicada en Registro Oficial NO 566 de Octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultado acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de la pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de la liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reconocimiento de costos y gastos.

Costos de ventas. - En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para generación de ingreso de actividades ordinarias; incluye las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventario.

Gastos. - En este grupo contable se registran los gasto, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de Administración, de venta, financieros y otros.

Impuesto a la renta. - La ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirectas, individual o conjunta o igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponde a dicha participación. También aplicarán la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertidos en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejore productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión. El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados en los años en que se devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Estado de flujos de efectivo. - Los flujos de efectivos de actividades de operación incluye todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

3. Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF y para PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objetivo de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en la políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

En esta cuenta se reportan los valores que la empresa mantiene en caja y en salarios bancarios al 31 de diciembre de 2017, en los siguientes bancos:

Efectivo en Caja
Banco Pichincha
Banco Produbanco

Total Efectivo Equivalente: \$ 18.987,83

5. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017	2016
Cuentas y otras cuentas	20,256.09	14,569.92
Total	<u>20,256.09</u>	<u>14,569.92</u>

El saldo corresponde a valores adeudados por los clientes por los servicios que brinda la empresa, durante el año 2017 y 2016, la Compañía no ha registrado una provisión para cuentas incobrables, también se incluye saldos de valores adeudados por empleados.

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017	2016
Inventarios	225,547.86	138,202.82
Total	<u>225,547.86</u>	<u>138,202.82</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017	2016
Crédito Tributario renta	6,408.71	9,287.28
Total	<u>6,408.71</u>	<u>9,287.28</u>

8. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2017	2016
Propiedad, mobiliario y equipos:		
Muebles y enseres	38,551.13	38,279.65
Maquinarias y Equipos	29,710.13	21,369.28
Equipos de Computación	11,128.20	10,272.54
Otras Propiedades	3,878.37	0.00
Intangibles	7,636.29	0.00
Total	<u>90,904.12</u>	<u>70,373.33</u>

Depreciación Acumulada

Valor Neto Propiedad Mobiliario y equipos

	2017	2016
Depreciación Acumulada	(61,231.04)	(41,970.36)
Valor Neto Propiedad Mobiliario y equipos	<u>29,710.13</u>	<u>28,402.97</u>

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta se reflejan los valores adeudados a proveedores por la compra de mercaderías e insumos necesarios para las operaciones de la empresa.

El valor total adeudado a proveedores es de: \$ 43,133.17

10. PASIVOS ACUMULADOS

Corresponde a los siguientes valores:

Obligaciones ICSS 3,488.26

Utilidad a Trabajadores 6,309.96

Obligaciones empleados por Pagar 18,754.73

TOTAL 28,552.95

11. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se incluyen los siguientes valores:

Impuesto a la Renta por Pagar 7,866.42

Impuestos tributarios por Pagar 6,309.96

12. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a deuda que mantiene la empresa por pagar con un plazo mayor a un año las mismas que ascienden al monto de 192,284.39.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital autorizado consiste en 11.001 acciones a un valor nominal de \$ 1 cada una.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
		(Dólares)
Sueldos y Salarios	27,795.44	30,167.67
Arriendo	19,261.04	16,095.34
Depreciación	3,162.04	4,304.50
Aportes a la seguridad social	24,362.99	66,293.74
Gastos generales	49,957.31	
Otros	124,538.82	116,861.25
Total	384,689	389,317

15.- GASTOS DE VENTAS

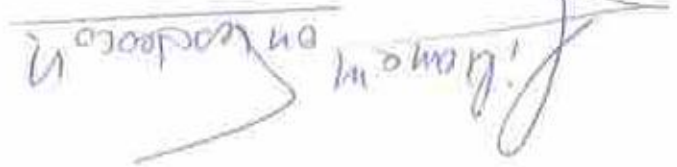
Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2016	2017
	(Dólares)	
Sueldos y salarios	132.250,53	79.608,19
Aportes IESS	14.198,65	10.195,01
Beneficios Sociales	28.568,55	24.523,00
Gastos de viaje	2.410,66	2.134,18
Arriendo de locales	138.179,47	153.842,30
Mantenimiento y reparaciones	0,00	3.783,38
Publicidad y propaganda	1.441,77	4.910,86
Otros gastos varios:	77.972,17	57.202,14
Total	395.021,80	336.199,06

16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 20 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

SRA. JULIANA MONTESDEOCA NEUMANE
GERENTE GENERAL



INGRIP REINOSO C.B.A.
CONTADORA

