

# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

## 31 DE DICIEMBRE DE 2014

### 1. Información general

<b>Nombre de la compañía:</b>	GENIALECUADOR S.A.
<b>Expediente:</b>	145565
<b>Nombre del representante legal:</b>	Andrade Esmeralda Sandy Elizabeth
<b>Domicilio legal:</b>	Guayaquil
<b>Dirección:</b>	Argentina Ambato-Villavicencio 1014
<b>Lugar donde opera la compañía:</b>	Argentina Ambato-Villavicencio 1014
<b>Actividad principal:</b>	Asesoría, capacitación, consultoría y auditoría en recursos humanos, hidrocarburos
<b>Correo Electrónico:</b>	sandrade@genialecuador.com
<b>Teléfono:</b>	045022405

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América (USD), que es la moneda de presentación de la compañía y la moneda funcional de la compañía y su subsidiaria.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

### 3. Políticas contable

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el

futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10 por ciento
-------------------	---------------

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación**

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

#### **5. Restricción al pago de dividendos**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

#### **6. Ingreso de actividades ordinarias**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
VENTA DE BIENES	13.420,00	8.754,00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25.028,57	50.953,65
	<u>38.448,57</u>	<u>59.707,65</u>

## 7. Materiales utilizados o productos vendidos

	2014	2013
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	6.996,26	5.758,44
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
	<hr/>	<hr/>
	6.996,26	5.758,44

## 8. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014	2013
	USD \$	USD \$
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	333,80	40,00
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	9.600,00	4.018,32
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.166,40	375,72
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	4.043,68	25.503,91
HONORARIOS, A EXTRANJEROS	4.441,72	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.157,98	297,41
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.013,99	
ARRENDAMIENTO	1.030,42	
COMBUSTIBLES	581,55	307,98
TRANSPORTE	8,93	37,43
GASTOS DE GESTIÓN	1.089,46	47,69
GATOS DE VIAJE	825,52	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	486,87	86,64
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	584,19	284,60
OTROS GASTOS FINANCIEROS	4,08	
OTROS		6.587,23
	<hr/>	<hr/>
	28.368,59	37.586,93

## 9. Gasto por impuestos a las ganancias

	2014	2013
	USD \$	USD \$
Impuesto causado	576,66	3.599,70

(-) Retenciones	524,02	940,51
Impuesto a pagar	52,64	2.659,19

El impuesto a la renta se calcula al 22% (por ciento) a las ganancias para el año 2013 y 2014.

El impuesto a la renta se disminuye por las retenciones en la renta que le han realizado en el ejercicio fiscal que es de USD \$ 524.02

#### 10. Propiedades, planta y equipo

	MUEBLES Y ENSERES USD \$	TOTAL
<b>Costo</b>		
1 de enero del 2014		-
Adiciones	4.536,50	4.536,50
Disposiciones	-	-
31 de Diciembre del 2014	<u>4.536,50</u>	<u>4.536,50</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados</b>		
1 de enero del 2014		-
Depreciación anual		-
Deterioro del valor	-	-
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	<u>-</u>	<u>-</u>
31 de Diciembre del 2014	<u>-</u>	<u>-</u>
Importe en Libros		
31 de Diciembre del 2014	<u>4.536,50</u>	<u>4.536,50</u>

#### 11. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de USD \$ 800,00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar completamente pagados.

#### 12. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2014 USD \$	2013 USD \$
Efectivo en caja		
Bancos	<u>962,25</u>	<u>8.398,73</u>
	962,25	8.398,73

#### 13. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros se encuentran debidamente aprobada por la Junta General de Accionistas de GENIALECUADOR S.A.