

GENESISCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – ANTECEDENTES

a. Antecedentes

GENESISCAB CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 17 de septiembre del 2009 y su objeto social es dedicarse al desarrollo de proyectos de cualquier naturaleza, entre estos: a) Comercializar, distribuir y representar todo tipo de suministros y repuestos para teléfonos fijos y móviles, equipos de telefonía en general; etc..

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de GENESISCAB CIA. LTDA., son estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente pagos a proveedores, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro ó pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos e con un vencimiento menor a 45 días.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de: “clientes y otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Clientes y otras cuentas por cobrar están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes y otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de su operación.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios.

e) Propiedades y equipos

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Activo	Vida Útil (años)
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

f) Beneficios a los trabajadores Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente. Al cierre del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

g) Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

h) Gastos

Se registran en base a lo devengado

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- Participación Trabajadores: La determinación de la obligación mediante la repartición del 15% de la Utilidad a los trabajadores mediante lo que establece legislación tributaria vigente.

9 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2102000	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	171.36	774.25
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	171.36	774.25

10 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios: Banco Produbanco	1,999.13	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	1,999.13	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO		
	CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO	6,251.42	4,310.11
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	6,251.42	4,310.11

11 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2106000	Con la Administración Tributaria	1,926.80	1,797.65
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	311.30	1,618.14
2105000	Obligaciones con el IESS	14,958.11	33,630.69
2104000	Por Beneficios de Ley a empleados	11,197.54	10,106.73
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	249.71	673.45
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28,643.46	47,826.66

12 **CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	36,719.48	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	36,719.48	-

13 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-15 dic-16

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	CTAS. POR PAG. PRESTAMO BANCARIO BCO.GUAYAQUIL	9,342.10	12,197.26
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	9,342.10	12,197.26

14 **PASIVO DIFERIDO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2210001	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (NIIF'S)	2,393.15	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	2,393.15	-

15 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3101000	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
3101002	POSLIGUA CEVALLOS ANGEL LEONARDO	400.00	400.00
3101003	SACASARI CHACHA MONICA JACKELINE	400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

16 **RESERVAS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3201000	Reserva Legal	1,359.28	1,359.28
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	1,359.28	1,359.28

17

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3800000	Ganancias acumulados	25,006.40	26,110.12
	(-) Pérdidas Acumuladas	(22,626.24)	(22,626.24)
3860000	Resultados acumulados por adopción NIIF	(3,300.77)	(3,300.77)
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(920.61)	183.11

18

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-15

dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3902001	Ganancia neta del Periodo	1,664.73	4,489.66
3902002	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
3902000	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,664.73	4,489.66

19

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101000	VENTAS DE SERVICIOS	199,981.55	188,809.14
4310000	OTROS INGRESOS	65,890.28	2,393.15
4201000	(-) Descuento en Ventas	(7,335.40)	(3,405.00)
4202000	(-) Devolución en Ventas	(18,554.88)	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	239,981.55	187,797.29

20

GASTOS DE VENTA

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5103002	ALQUILER DE VEHICULOS	16,310.03	5,399.94
5103003	EQUIPOS NO DEVUELTOS	-	761.68
5103004	MATERIALES FALTANTES	-	104.51
	Subtotal Gastos de Venta	16,310.03	6,266.13

21

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101001	SUELDOS	142,710.21	108,417.42
5101002	BENEFICIOS SOCIALES	45,175.36	34,675.68
5102003	GASTO COMBUSTIBLE	7,074.28	4,528.13
5102005	GASTO UTILES OFICINA	-	279.67
5102009	GASTO SEGURO	3,497.99	13.72
5102010	GASTO INTERNET	-	728.90
5102011	GASTO CELULAR	-	1,077.50
5102013	GASTO UNIFORMES	-	312.00
5102014	GASTO ALIMENTACION	-	43.30
5102017	GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	42.06	98.70
5102018	GASTO TRANSPORTE Y MOVILIZACION	-	237.40
5102019	GASTOS TELEFONICO	-	1,351.27
5102021	GASTO MANTENIMIENTO DE OFICINAS	-	25.00
5102022	GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	6,577.28	6,215.51
5109001	DEPRECIACIONES	15,431.92	14,118.80
	Subtotal Gastos de Administración	220,509.10	172,123.00

