

GENESISCAB CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017 y 2016, 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.

GENESISCAB CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2017

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Efectivo	300.00	300.00
Subtotal Caja	300.00	300.00
BANCOS NACIONALES		
BANCO PRODUBANCO	3,678.10	-
Subtotal Bancos e Inversiones	3,678.10	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,978.10	300.00

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER	12,586.07	13,274.75
CTAS. POR COB. ACCIONISTAS	11,592.29	25,000.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	24,178.36	38,274.75

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	3,757.30	4,018.09
IVA EN COMPRAS	666.24	-
RETENCION IVA CLIENTES	1,178.59	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA	20,813.28	19,097.92
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	14,595.56	16,734.72
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	41,010.97	39,850.73

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	1,401.43	-	1,401.43
Máquinas y Equipos	1,932.84	-	1,932.84
Equipo de Computación	1,400.30	-	1,400.30
Vehículos y Equipos de Transportes	72,750.01	-	72,750.01
Total Costo Propiedad, planta y equipo	77,484.58	-	77,484.58
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(76,095.65)	(481.31)	(76,576.96)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(907.62)	-	(907.62)
Total Depreciación Acumulada	(77,003.27)	(481.31)	(77,484.58)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	481.31	(481.31)	-

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	774.25	189.55
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	774.25	189.55

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO		
CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO	4,310.11	2,851.74
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	4,310.11	2,851.74

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	1,797.65	66.95
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,618.14	2,425.31
Obligaciones con el IESS	33,630.69	40,785.10
Por Beneficios de Ley a empleados	10,106.73	11,177.33
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	673.45	992.56
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	47,826.66	55,447.25

PASIVO NO CORRIENTE**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-16

dic-17

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

PATRIMONIO**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-16

dic-17

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

RESERVAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1,359.28	1,359.28
TOTAL RESERVAS	1,359.28	1,359.28

UTILIDADES/PERDIDAS ACUMULADAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	26,110.12	28,308.19
(-) Pérdidas Acumuladas	(22,626.24)	(22,626.24)
Resultados acumulados por adopción NIIF	(3,300.77)	(3,300.77)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	183.11	2,381.18

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	4,489.66	3,199.22
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,489.66	3,199.22

INGRESOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios	188,809.14	200,998.90
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	(3,405.00)	(3,714.13)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	185,404.14	197,284.77

OTROS INGRESOS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS	2,393.15	2,393.15
TOTAL OTROS INGRESOS	2,393.15	2,393.15

GASTOS**GASTOS DE VENTA****dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
ALQUILER DE VEHICULOS	5,399.94	10,183.34
EQUIPOS NO DEVUELTOS	761.68	1,512.17
HERRAMIENTAS	-	118.69
MATERIALES FALTANTES	104.51	379.90
Subtotal Gastos de Venta	6,266.13	12,194.10

GASTOS DE ADMINISTRACION**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
SUELDOS	108,417.42	113,263.99
BENEFICIOS SOCIALES	34,675.68	35,969.21
GASTO ARRIENDO	-	840.00
GASTO CAPACITACION PERSONAL	-	62.50
GASTO COMBUSTIBLE	4,528.13	4,835.47
GASTO UTILES OFICINA	279.67	234.00
GASTO UTILES DE ASEO	-	246.86
GASTO HOSPEDAJE	-	17.86
GASTO MANT. EQUIPOS DE COMPUTO	-	143.93
GASTO SERVICIOS BASICOS	-	46.50
GASTO SEGURO	13.72	2,328.41
GASTO INTERNET	728.90	848.52
GASTO CELULAR	1,077.50	938.56
GASTO PARQUEADERO	-	2.68
GASTO UNIFORMES	312.00	1,742.61
GASTO ALIMENTACION	43.30	1,982.12
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	98.70	189.55
GASTO TRANSPORTE Y MOVILIZACION	237.40	30.00
GASTO ENVIO Y CORREO	-	14.00
GASTOS TELEFONICO	1,351.27	1,720.19
GASTO MANTENIMIENTO DE OFICINAS	25.00	-
GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	6,215.51	5,737.84
GASTO EVENTOS COMPAÑIA	-	3,829.44
DEPRECIACIONES	14,118.80	223.59
Subtotal Gastos de Administración	172,123.00	175,247.83
Total Gastos de Venta y Administrativos	178,389.13	187,441.93

GASTOS FINANCIEROS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES/COMIS.BANCARIAS	1,090.03	-
VRS. GTOS. BANCARIOS	289.48	219.29
Total Gastos Financieros	1,379.51	219.29

OTROS GASTOS**dic-16****dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES Y MULTAS	3,496.54	-
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	-	5,399.61
LEY DE CONTRIBUCION SOLIDARIA	42.45	-
TOTAL OTROS GASTOS	3,538.99	5,399.61