

**GENESISCAB CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 2018 y 2017, 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:

Cientes 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:

Cientes 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 cuyo impuesto a la renta es el 25%.
- 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**  
**(Expresado en Dólares )**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ACTIVO CORRIENTE**

**1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

*dic-17*

*dic-18*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	-	-
<b>Subtotal Caja</b>	-	-
<b>BANCOS NACIONALES</b>		
BANCO PRODUBANCO	-	100.78
BCO. MM JARAMILLO ARTEAGA CTA.CTE.1017967247	-	-
BANCO UNIBANCO S.A.	-	-
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	<b>100.78</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	<b>100.78</b>

**2 ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER	13,274.75	17,986.96
CTAS. POR COB. ACCIONISTAS	25,000.00	60,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>38,274.75</b>	<b>77,986.96</b>

**3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	4,018.09	4,548.34
CREDITO TRIBUTARIO IVA	19,097.92	16,172.33
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	16,734.72	18,327.50
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>39,850.73</b>	<b>39,048.17</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE****4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-17

dic-18

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
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>77,484.58</b>	<b>-</b>	<b>77,484.58</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(76,576.96)	-	(76,576.96)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(907.62)	-	(907.62)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(77,484.58)</b>	<b>-</b>	<b>(77,484.58)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PASIVO CORRIENTE****5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	189.55	2,195.11
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>189.55</b>	<b>2,195.11</b>

**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

dic-17

dic-18

**LOCALES**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO</b>		
CTAS. POR PAG. TARJETA DE CREDITO	2,851.74	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>2,851.74</b>	<b>-</b>

**6 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	66.95	106.14
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>2,425.31</b>	<b>5,517.03</b>
Obligaciones con el IESS	40,785.10	78,649.84
Por Beneficios de Ley a empleados	11,177.33	12,366.50
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>992.56</b>	<b>627.21</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>55,447.25</b>	<b>97,266.72</b>

**PASIVO NO CORRIENTE****7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-17

dic-18

**- Locales**

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

**PATRIMONIO****8 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>		
POSIGUA CEVALLOS ANGEL LEONARDO	400.00	400.00
SACASARI CHACHA MONICA JACKELINE	400.00	400.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**9 RESERVAS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1,359.28	1,359.28
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1,359.28</b>	<b>1,359.28</b>

**10 RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	28,308.19	31,507.41
(-) Pérdidas Acumuladas	(22,626.24)	(22,626.24)
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>5,681.95</b>	<b>8,881.17</b>

**11 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	3,199.22	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	1,962.86
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3,199.22</b>	<b>1,962.86</b>

**INGRESOS****12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios	200,998.90	227,417.07
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	(3,714.13)	(3,337.20)
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>197,284.77</b>	<b>224,079.87</b>

**13 OTROS INGRESOS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS	2,393.15	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2,393.15</b>	<b>-</b>

**GASTOS**

**14 GASTOS DE VENTA**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
ALQUILER DE VEHICULOS	10,183.34	15,483.64
EQUIPOS NO DEVUELTOS	1,512.17	397.50
HERRAMIENTAS	118.69	-
MATERIALES FALTANTES	379.90	270.78
GASTO GASOLINA	-	6,627.53
GASTO MANT. VEHICULOS	-	8,262.63
GASTO HOSPEDAJE	-	225.36
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>12,194.10</b>	<b>31,267.44</b>

**15 GASTOS DE ADMINISTRACION**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
SUELDOS	113,263.99	112,531.95
BENEFICIOS SOCIALES	35,969.21	37,545.28
VARIOS GTOS. PERSONAL	-	1,869.52
GASTO ARRIENDO	840.00	3,360.00
GASTO CAPACITACION PERSONAL	62.50	1,447.34
GASTO COMBUSTIBLE	4,835.47	-
GASTO UTILES OFICINA	234.00	544.32
GASTO UTILES DE ASEO	246.86	6.43
GASTO HOSPEDAJE	17.86	-
GASTO MANT. EQUIPOS DE COMPUTO	143.93	140.00
GASTO SERVICIOS BASICOS	46.50	90.86
GASTO SEGURO	2,328.41	3,152.14
GASTO INTERNET	848.52	957.57
GASTO CELULAR	938.56	1,985.52
GASTO PARQUEADERO	2.68	-
GASTO UNIFORMES	1,742.61	468.00
GASTO ALIMENTACION	1,982.12	486.69
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	189.55	55.68
GASTO TRANSPORTE Y MOVILIZACION	30.00	-
GASTO ENVIO Y CORREO	14.00	-
GASTOS TELEFONICO	1,720.19	1,687.72
GASTO MANTENIMIENTO DE OFICINAS	-	511.88
GASTO MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	5,737.84	-
GASTO EVENTOS COMPAÑIA	3,829.44	-
GASTOS LEGALES	-	50.00
DEPRECIACIONES	223.59	-
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>175,247.83</b>	<b>166,890.90</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>187,441.93</b>	<b>198,158.34</b>

**16 GASTOS FINANCIEROS**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VRS. GTOS. BANCARIOS	219.29	216.91
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>219.29</b>	<b>216.91</b>

**17 OTROS GASTOS**

**dic-17**

**dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES Y MULTAS	-	16,622.48
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	5,399.61	4,900.76
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>5,399.61</b>	<b>21,523.24</b>

