

GENIEWARE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

GENIEWARE S.A. es una compañía que fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 19 de octubre de 2000 en la Notaría QUINTA del Cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil en el Repertorio bajo el número 3451 del 13 de noviembre del mismo año.

El objeto social de la Compañía incluye entre otras actividades análisis, diseño, implementación, distribución, y venta de sistemas de computación, instalación de sistemas informáticos de hardware, adecuación de centros de cómputo y oficinas en general, provisión de toda clase de servicios de obra civil, relacionado con el objeto social, calificación de personal en contratación de servicios temporales, de personal para terceros, prestación de servicios técnicos de equipo electrónico, eléctrico, comunicaciones y seguridad industrial, importación, exportación, comercialización, distribución y venta de equipos, muebles, materiales, suministros, accesorios eléctricos, electrónicos. Seguridad industrial de oficina, comunicación software y computación en general, formación de personal, oferta de cursos y seminarios especializados relacionados con el objeto social, estudios de factibilidad, diseño, montaje de sistemas electrónicos, eléctricos y mecánicos, representación, agencia, asociación con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, que se dediquen a actividades similares o complementarias con el objeto social.

NOTA 2- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros de **GENIEWARE S.A.** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

b. Moneda

GENIEWARE S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4. Activos financieros

GENIEWARE S.A clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar a deudores comerciales.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$1.000 (mil dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

5. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

6. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

7. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

8. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

10. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 3.- Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la Compañía definió que de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó:

Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

Esta fase tiene por objetivo implementar todas las medidas identificadas y analizadas previamente, adaptando los procesos, sistemas de información y estructura organizativa. Así como incluirá los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF y los correspondientes estados financieros.

La empresa no ha realizado ajuste alguno por implementación de NIIF's.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Banco Pichincha	466	264	106
TOTAL	466	264	106

Las cuentas corrientes del banco Pichincha registra los movimientos generados en la operación de la empresa, el saldo de esta cuenta se encuentran conciliados al 31 de diciembre.

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

La composición del saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

Cuentas	2012	2011	2010
	en dólares		
IVA en compras	44	0	0
IVA Retenido clientes	1.985	0	0
Retenciones en la fuente año actual	498	669	0
Retenciones en la fuente 2010	0	242	242
Retenciones en la fuente anterior	3.703	3.506	3.506
TOTAL	6.231	4.417	3.748

NOTA 6.- EXISTENCIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

Cuentas	2012	2011	2010
	en dólares		
Material de Empaque	10.025	0	0
TOTAL	10.025	0	0

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Muebles Y enseres	283	283	283
Equipos de Oficina	4.801	4.801	4.801
Vehículos	0	13.991	13.991
Equipo de Cómputo	37.500	37.500	37.500
Depreciación Acumulada	-40.640	-54.123	-51.248
TOTAL	1.944	2.452	5.327

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Proveedores	11.466	285	7.236
Obligaciones Sociales por pagar	814	2.305	378
Obligaciones con la Administración Tributaria	595	716	0
TOTAL	12.875	3.306	7.614

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de 3000 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 800 acciones valoradas en 1 dólar cada una. El patrimonio de la empresa se conforma por los siguientes valores:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Capital	800	800	800
Aporte futura capitalización	9.722	9.722	9.722
Resultados ejercicios anteriores	-8.956	-8.956	-8.813
Utilidades Acumuladas	2.260	0	0
Resultado ejercicio actual	1.963	2.260	-143
TOTAL	5.790	3.827	1.566

NOTA 10.- INGRESOS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Ventas Tarifa 12%	34.551	16.097	0
Venta Servicios Tarifa 0%	14.520	50.000	24.200
Utilidad Venta de Activos	5.600	0	0
TOTAL	54.671	66.097	24.200

NOTA 11.- COSTO DE VENTAS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Inventario Inicial	0	0	0
(+) Compras mercadería	34.780	13.906	0
(=) Disponible para la venta	34.780	13.906	0
(-) Inventario Final	10.025	0	0
(=) Costo de ventas	24.755	13.906	0

NOTA 12.- GASTOS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

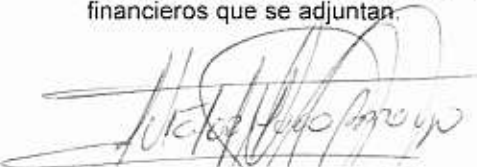
CUENTAS	2012	2011	2010
	en dólares		
Sueldos	19.748	34.170	21.120
Décimo tercer sueldo	1.646	2.288	0
Decimocuarto sueldo	1.119	1.892	0
Aportes al IESS	2.399	4.152	0
Fondos de Reserva	1.496	2.673	0
Honorarios Profesionales	0	250	51
Imprenta y papelería	0	29	0
IVA que se envía al gasto	0	364	298
Depreciación Activos	508	2.875	2.875
TOTAL	26.916	48.691	24.343

NOTA 13 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Ing. Victor Hugo Arroyo M.
GERENTE
Eco. Marcelo Estrella
CONTADOR

GENIEWARE S.A.
EMPRESA EN SERVICIO
GERENCIA