NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1, OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía GENPROSERV S.A, fue constituida mediante escritura pública otorgada en la Notaria Primera del cantón Quito el 27 de febrero del año 2114, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el & de junio del año 2014

Objeto Social

El Objeto social de la compañía. es la actividad de Importación, Exportación Comercialización, distribución y eventual fabricación y transformación de todo tipo de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo.

NOTA 2, POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Las siguientes son las políticas contables que la empresa GENPROSERV S.A esta de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

2,1, Bases de presentación

Las estados financieros de GENPROSERV S.A se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador. y representará !a adopción integral, explícita y sin reservas del-as referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manea uniforme.

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

2,2, Moneda

GENPROSERV S.A., utiliza el Mar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la 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 flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al electivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plaza en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos Financieros adquiridos con compremiK1 de compra-ven La, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2,4. Activos financieros

GENPROSERV S.A. clasifica *sus* activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

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; vencida ese plazo las cuencas 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 cuer1as por cobrar.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (vale< nominal que incluye un interés implícito}, Se registran a vale.: 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 nos 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 tos flujos futuros de efectivo estimados, descontado al tipo de interés efectivo.

2.. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta ' equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, plan% y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial CDMI1 en su medición subsecuente, *a su* costo histórico menos la correspondiente depredación y deterioro: se considera un bien adquirido per la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los S.500 (quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un aro y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Cesto 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 (remplazo 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 ejercido en el que se incurren.

La depredación de los activos filos se calcula usando el Método de línea recta para asignar los costes al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los actives se revisan, y ajustan si *es* necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los es1ablecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

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 al valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

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

2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras,

Las obligaciones con bancas 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 terceras se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de tos 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 metido del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de sim 'ares características a la fecha de mido de la operación solare el importe de la deuda (neto de las costos necesarios para su obtención),

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

2.8. 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 los impuestos diferidos surgen del /19 conocimiento 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 las impositivas aprobados ti a punto de apretarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando e] correspondiente activo por impuesto diferida se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos (blandos se reconocen en la medida en *que es* probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales Muros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a la que establece el código de trabajo. Cuando la relación laboral termine por desahucie' el empleado' deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.10. Capital social

El capital social está representada por participación ordinaria.

Los costos incrementas directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neta corno una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

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

2,11, Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probaba que lo beneficios económicos fluirán a la enfielad y puedan ser confiablemente medidos Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venia

2,12. Reconocimiento de gastos

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

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce corno un pasivo en las cuentas anuales de GENRI=9.0SERV S.A En el ejercicio en que los dividendos son aprobadas por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las politices establecidas por la Junta de Accionistas.

NOTA 3, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes al electivo son como sigue:

Efectivo y sus equivalentes

CUENTAS	2014 ** en dólares "
Bancos	**1000**
TOTAL	1000

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de lo compaña es de Mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 1000,00), el cual ha sido íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

In. Iván Maldonado
Contador