

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**

**AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

**NOTA DE PRESENTACION**

**GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

La compañía **GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.** en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. SC-IJDJC-18-0000206 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, dictada por el Subdirector Jurídico de Concurso Preventivo y tramites Especiales, AB. MELBA RODRIGUEZ AGUIRRE el 2 de Marzo del 2017; quedó inscrita la presente escritura pública junto con la resolución antes mencionada la misma que contiene la Constitución de **GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**, de fojas 8.762 a 8.784, Registro Mercantil número 316

**DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

**GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.** se dedica a La venta de Servicios

**NOTA DE POLITICAS CONTABLES Y ESTIMACIONES**

**GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el transcurso del año 2017:

**Bases de preparación. -**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y oficializadas por resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

**Uso de estimaciones.-**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes del activo fijo, la amortización del activo diferido y la provisión para beneficios sociales.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos, los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

**Inventarios.-**

Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El costo incluye los costos de fabricación o adquisición aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condición de venta y para realizar su comercialización.

**Propiedad, planta y equipo.-**

El rubro propiedad, planta y equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Asimismo, cuando se vende o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas. El costo inicial de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y mantenimientos, se cargan a los resultados del período en que se

incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de la propiedad, planta y equipo, más allá de su performance original, estos son capitalizados como un costo adicional de la propiedad, planta y equipo.

La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcos y similares 20 años

Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10 años

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 5 años

Equipos de cómputo y software 3 años

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo.

#### **Compensación por tiempo de servicios.-**

La provisión por compensación por tiempo de servicios se contabiliza con cargo a resultados a medida que se devenga. El cálculo y registro de la provisión se hace por el monto integro de los derechos indemnizatorios del personal.

#### **Préstamo bancario.**

Al 31 de diciembre del 2017, los préstamos bancarios se reconocen inicialmente al costo que corresponde a su valor razonable a la fecha de la transacción, neto de los costos incurridos, posteriormente, se registran a su costo amortizado. Asimismo los préstamos se presentan neto de los intereses devengados.

#### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.-**

Los ingresos por ventas de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la compañía. Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

**Provisiones.-**

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

**Contingencias.-**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

**NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

**GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**

**NOTA DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: \$40,00**

Bco. Internacional Cta.Cte. 1410601260 \$40,00

**NOTA DE CUENTAS POR COBRAR: \$885,61**

Cuentas por Cobrar Clientes \$885,61

**GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A.**

**NOTA DEL CAPITAL: \$900,00**

GENERANDO SEGURIDAD Y SALUD GENERSEG S.A. \$450,00  
CARLOS JAVIER PARRALES SANCHEZ \$450,00

**NOTA DE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO: \$57,61**

Utilidad del presente ejercicio: \$57,61

**NOTAS DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: \$2.567,86**

VENTA DE SERVICIOS:

Ventas netas locales con 12% de IVA \$2.567,86

**NOTA DE LOS GASTOS POR: \$2.510,25**

Gastos \$2.510,25

**GANANCIA ANTES DEL 15% A TRABAJADORES: \$57,61**



**Ing. Com. German Bolívar Roha Landires**

**CONTADOR**

**C.I. No. 0908461122**