

GENERSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS 2011- 2012

		a)	b)	c)
		2012	2011	2011
	Nota	US\$	US\$	US\$
ACTIVOS				
Activo Corriente				
Caja Bancos		49,119.93	33,602.94	33,602.94
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	51,149.73	101,830.00	103,156.06
Otras Cuentas por Cobrar	1	14,292.10	37,845.72	37,845.12
Inventarios	2	107,581.00	109,862.82	109,862.82
Impuestos Anticipados	3	51,537.17	53,693.75	58,480.84
Gastos anticipados			5,232.33	5,232.33
Total Activo Corriente		273,681.00	342,067.56	348,180.11
Activo No Corriente				
Activo Fijo	4	23,223.72	21,145.40	21,236.85
Depreciación acumulada	4	(16,540.01)	(14,447.57)	(14,482.66)
		6,683.71	6,697.83	6,754.19
Total Activo		280,364.38	348,765.34	369,508.81
PASIVO Y PATRIMONIO				
Pasivo Corriente				
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	5	9,480.78	25,121.73	22,491.72
Acreedores Comerciales	6	123,808.34	151,160.40	153,790.41
Impuestos	7	14,077.54	12,448.45	12,448.45
Reservas Sociales	8	10,410.54	8,081.18	8,081.18
Otros Pasivos	9	48,187.47		
Total Pasivo Corriente		205,914.67	196,811.76	196,811.76
Pasivo Largo Plazo				
Cuentas y Documentos por Pagar	10	12,616.95	118,589.32	120,391.23
Provisión Desahucio y jubilación	11	10,070.02	7,063.51	
		22,686.97	125,652.83	120,391.23
Capital Social	12	800.00	800.00	800.00
Reservas	13	9,007.17	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas	14	41,719.62	24,643.68	23,643.68
Resultados acum Imp NIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)	
Utilidades del ejercicio	15	26,297.74	19,411.69	18,854.97
Total Patrimonio		51,762.74	26,300.75	52,305.82
Total Pasivo y Patrimonio		280,364.38	348,765.34	369,508.81

a) Corresponde a los saldos al 31 de diciembre 2012 de los Estados financieros NIF

b) Corresponde a los saldos al 31 de diciembre de 2011 de los Estados financieros NLC más los ajustes extracontables NIF contabilizados en enero 2012. Equivale al ESE NIF por el año 2011

c) Corresponde a los saldos NLC al 31 de diciembre de 2011 que se declararon a la Superintendencia de Compañías

GENERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑOS 2011- 2012

		a) 2012 US\$	b) 2011 US\$	c) 2011 US\$
	Nota			
Ingresos				
Ventas	16	627,054.28	603,803.62	603,803.62
Costo de Ventas		362,757.40	429,775.98	429,775.98
Utilidad Bruta en Ventas		264,326.88	174,027.64	174,027.64
Gastos de Operación				
Gastos administrativos				
Sueldos y beneficios sociales		55,570.40	33,690.70	31,405.15
Honorarios profesionales		16,084.86	4,296.80	4,296.80
Servicios básicos		20,623.02	20,674.02	20,674.02
Gastos de depreciación		2,083.02	6,302.71	6,311.86
Gastos de mantenimiento		18,631.05	3,514.47	3,514.47
Gastos generales		18,218.28	15,346.37	15,346.37
Impuestos		2,916.45	1,381.78	1,381.78
Total Gastos de Administración		134,127.87	85,206.85	82,930.45
Gastos de Ventas				
Sueldos y salarios		45,911.55	45,881.05	45,881.05
Gastos generales		33,774.05	4,897.28	4,897.28
Publicidad		1,985.17	917.25	917.25
		81,670.77	51,695.58	51,695.58
Total gastos de Operación		215,798.64	136,902.43	134,626.03
Otros Egresos		2,969.07	3,666.94	6,500.06
Utilidad antes de 15% a trabajadores		45,559.17	33,458.27	32,901.55
15% de participa a trabajadores e impuestos		6,833.88	4,935.23	4,935.23
		38,725.29	28,523.04	27,966.32
Impuesto a la Renta		11,927.55	9,111.35	9,111.35
Utilidad neta del ejercicio		26,797.74	19,411.69	18,854.97

a) Corresponde a los saldos al 31 de diciembre 2012 de los Estados financieros NIIF

b) Corresponde a los saldos al 31 de diciembre de 2011 de los Estados Financieros NEC más los ajustes extracontables NIIF contabilizados en enero 2012. Equivale al CSF NIIF por el año 2011

c) Corresponde a los saldos NEC al 31 de diciembre de 2011 que se declararon a la Superintendencia de Compañías

GENERSA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AÑO 2012**

	Saldo 31/12/2011	Año 2012	Saldo 31/12/2012
	US\$	US\$	US\$
Capital Social	800,00		800,00
Reservas Legales	5.182,60		5.182,60
Reservas facultativas	3.824,57		3.824,57
Utilidades acumuladas	23.643,68	18.075,94	41.719,62
Utilidades por implementación NIIF primera vez		(26.561,79)	(26.561,79)
Resultados del ejercicio	18.854,97	7.942,78	26.797,75
	<u>52.305,82</u>	<u>(543,07)</u>	<u>51.762,75</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AÑOS 2012**

	Nota	US\$
Flujo neto de actividades de Operación		6.738,69
Flujo neto de Actividades de Financiamiento		<u>8.777,38</u>
Flujo de efectivo del año	17	15.516,07
Efectivo al inicio del periodo (31/12/2011)		<u>33.602,94</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2012		<u>49.119,01</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2012

1. Información General

La empresa Genersa, S.A., RUC: 0992169192001, fue constituida en el año 2001 como una sociedad anónima. Esta domiciliada en la ciudad de La Guayaquil, Etapa 1, Mz 56, solar 10 de la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su representante legal es la ingeniera Graciela Valarezo y su actividad principal la venta de equipo médico.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros del ejercicio 2012 se presentan en dólares americanos. Han sido elaborados de acuerdo a las disposiciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están constituidos por el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

Los activos están representados por recursos controlados que darán beneficios económicos en el futuro. Los Pasivos son obligaciones contractuales que deberán cubrirse en un plazo determinado. El patrimonio es el valor residual de los activos, una vez deducidos los pasivos. El Rendimiento está representado por los ingresos generados, restados los costos y gastos. El flujo de Efectivo reúne los ingresos y egresos de efectivo proveniente de actividades de operación, inversión y financiamiento.

2.1 Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de las actividades de operación se han reconocido cuando se produce la venta del bien y/o servicio. Se han medido a valor razonable de la contraprestación recibida. La política de la empresa es dar crédito a 30 días.

2.2 Impuestos diferidos

La empresa no tiene un rubro por este concepto.

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las ventas se efectúan en condiciones normales de crédito y no generan intereses. De conocer que existe la posibilidad de no recuperar un valor, al cierre del ejercicio se carga a resultados una pérdida por deterioro de valor. En el ejercicio 2012, no se da esta condición.

2.5 Inventarios

Los inventarios son activos disponibles para la venta. Están medidos a valor menor entre el costo y el precio de venta estimado, menos los costos de terminación y venta. Su costo incluye el precio de compra, los gastos de importación, impuestos y otros costos atribuibles a la adquisición. El saldo mostrado es el que se considera recuperable. No hay deterioro.

2.6 Propiedades, planta y equipo

La empresa es propietaria de equipo de cómputo, muebles de oficina y otros equipos necesarios para el desarrollo de sus operaciones, con los que obtendrá beneficios futuros. Su costo está dado por el precio de compra y los gastos inherentes a la adquisición. Los activos se deprecian en línea recta, de acuerdo al tiempo estimado de su vida útil. A la fecha que se informa, los activos fijos no tienen deterioro de su valor.

2.7 Acreedores Comerciales

Los pasivos son producto de operaciones del ejercicio y están dados en condiciones normales que no generan intereses.

3 Notas a los Estados Financieros

1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2012, las cuales serán cobradas en el 2013 por un total de \$53,110.69. La provisión para Cuentas Incobrables asciende a \$1,960.90. Otras cuentas por Cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores y prestamos a empleados de la compañía por \$14,292.45 a ser recuperados en el primer trimestre del año 2013.

2. Inventarios

Están constituidos por implementos y equipo médico disponible para la venta por valor de \$107,581.82.

3. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$11.313.11 y Crédito Tributario IVA por \$40.184.82.

4. Activo Fijo

Se compone de:

Muebles y Enseres	\$ 5.589.48
Equipo de Oficina	2.697.04
Equipo de cómputo	15.026.90
Depreciación acumulada	<u>-16.540.04</u>
	\$ 6.683.38

5. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

Está representada por las deudas con establecimientos emisores de tarjetas de crédito que ascienden a \$ 9.480.78

6. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores y clientes que se liquidarán en el corto plazo

Proveedores	\$89.799.19
Anticipo de clientes	34.009.15
	\$123.808.34

7. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 560.10
Retenciones de IVA	238.51
Impuesto a la salida de Divisas	1.301.38
Impuesto causado	<u>11.977.55</u>
	\$ 14.077.54

8. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$3.575.66, más el 15% de participación de las utilidades por \$6.833.88

9. Otros pasivos

Corresponde al valor entregado por los accionistas para proporcionar liquidez a la empresa, pagaderos durante el primer semestre del 2014 por \$43.058,94. Otras Cuentas por pagar varios acreedores \$5.128,51.

10. Documentos por pagar a Largo Plazo

En el mes de mayo de 2013 se contrajo una deuda a largo plazo con el banco del Pichincha al 11,20%. La deuda al cierre del ejercicio es un \$14.516,95.

11. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$7.016,77 y Desahucio \$3.053,81.

12. Se Capital Social

El capital está constituido por 800 acciones a un valor de \$1 cada una, propiedad de dos accionistas.

13. Reservas

Lo componen reservas legales por \$5.182,60 y reservas facultativas por \$3.824,57.

14. Utilidades acumuladas

Están compuestos por las utilidades de años anteriores que totalizan \$41.719,62 más el efecto por aplicación de las NIIF por primera vez \$26.561,79 (-).

15. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a Intimidadores e impuestos	45.089,17
15% de participación a trabajadores	6.833,88
Impuesto a la Renta	11.927,55
Utilidad neta del ejercicio	<u>26.327,74</u>

16. Ventas

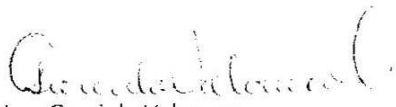
Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico	\$630.673,79
Devoluciones en ventas	2.145,25
Descuentos en ventas	<u>1.443,76</u>
Total ventas	\$627.084,28

17. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2012 se incrementó en \$1.516.07, de los cuales, la actividad de operación contribuyó con \$6.733.69, y se usaron \$11.211.42 para pagos de pasivos financieros.

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Genersa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 25 de marzo del año 2013.



Ing. Graciela Valarezo

Representante Legal

GENERSA S.A.