

GENERA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS 2012-2013

		2013	2012
	Note	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		120.075,63	49.129,01
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	107.506,79	57.189,79
Otras Cuentas por Cobrar	1	130.612,19	14.702,45
Inventarios	2	79.689,23	107.581,82
Impuestos Anticipados	3	44.605,00	51.537,93
Total Activo Corriente		<u>315.279,82</u>	<u>271.681,00</u>
Atajo Fijo	4	30.123,79	23.221,42
Desprecisión acumulada	4	(15.076,34)	(16.580,04)
		<u>12.047,45</u>	<u>6.653,36</u>
Total Activo		<u>530.327,29</u>	<u>280.364,36</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ.	5	1.286,35	9.460,79
Acreedores Comerciales	6	24.393,35	121.828,34
Impuestos	7	13.460,43	14.027,04
Reservas Sociales	8	9.285,94	10.430,34
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	9	184.287,92	48.187,37
Total Pasivo Corriente		<u>403.235,17</u>	<u>203.714,67</u>
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	32.914,44	11.615,75
Provisión Desarrollo y jubilación	11	13.287,68	10.070,67
		<u>46.102,12</u>	<u>21.686,42</u>
Capital Social	12	800,00	800,00
Reservas	13	9.007,17	9.007,17
Resultados acumulados	14	68.298,49	41.719,82
Resultados acum. dir. NCF - primera vez		(26.561,79)	(26.561,79)
Utilidades del ejercicio	15	24.046,12	26.297,74
Total Patrimonio		<u>75.539,38</u>	<u>51.762,24</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>530.327,29</u>	<u>280.364,36</u>

GENERAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS 2012-2013

	Nota	2013	2012
		US\$	US\$
Ingresos			
Ventas	26	786.541,17	627.064,78
Costo de Ventas		<u>533.354,64</u>	<u>162.757,42</u>
Utilidad Bruta en Ventas		253.186,63	464.306,86
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		53.124,60	55.570,50
Honorarios profesionales		3.465,34	16.084,85
Servicios básicos y arrendamiento		23.746,09	23.673,02
Gastos de depreciación		2.536,30	2.083,32
Gastos de mantenimiento		19.410,93	18.216,06
Gastos generales		18.940,15	18.218,28
Impuestos		2.956,74	2.916,45
Otros gastos		<u>14.278,36</u>	<u>2.916,45</u>
Total Gastos de Administración		139.818,50	137.044,32
Gastos de Venta			
Sueldos y beneficios sociales		45.850,24	45.351,59
Comisiones		3.244,75	
Gastos generales		5.884,09	51.774,05
PUBLICIDAD		1.360,00	1.385,17
Otros gastos		<u>18.441,23</u>	<u>1.985,17</u>
		71.360,31	81.630,54
Total Gastos de Operación		205.218,81	221.740,76
Otros Gastos		<u>4.775,13</u>	<u>2.063,67</u>
Utilidad antes de 15% a trabajadores 15% de participación trabajadores e impuestos		<u>43.192,49</u>	<u>40.837,95</u>
		<u>6.478,90</u>	<u>6.028,63</u>
		<u>36.713,79</u>	<u>34.809,32</u>
Impuesto a la Renta		<u>32.667,67</u>	<u>33.927,55</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>24.046,12</u>	<u>22.631,77</u>

GENERSA S.A.
ESTADO DE CANTOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2013

	Término 31/12/2012 US\$	Año 2013 US\$	Saldos 31/12/2013 US\$
Capital Social	800,00		800,00
Reservas Legales	5,152,00		4,382,60
Reservas facultativas	3,624,52		3,824,57
Balances acumulados	41,713,82	26,575,86	68,299,48
Utilidades por implementación IAS-1 primera vez	(26,561,79)		(26,561,79)
Resultados del ejercicio	26,722,74	(2,751,67)	24,046,02
	<u>51,762,24</u>	<u>24,827,24</u>	<u>75,529,08</u>

GENERSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO 2013

	Nota	US\$
Flujo Neto de actividades de Operación		51,720,75
Desechos Actividades de Inversión		(7,041,73)
Flujo neto de actividades de Financiamiento		24,226,98
Flujo de efectivo del año	37	70,956,00
Efectivo al inicio del período (31/12/2012)		39,119,61
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2013		120,075,61

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2013

1. Información General

La empresa Genersa, S.A., RUC 0992169192001, fue constituida en el año 2001 como una sociedad anónima. Está domiciliada en la ciudadela La Garzota, Etapa 1, Mz 56, villa 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 2013 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 controladas 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 60 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 al 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 2013, las cuales serán cobradas en el 2014 por un total de \$ 109.467,68. La provisión para Cuentas Incobrables asciende a \$1.960,90. Otras cuentas por Cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores y préstamos a empleados de la compañía por \$130.612,19 a ser recuperados en el primer trimestre del año 2014.

2. Inventarios

Están constituidos por implementos y equipo médico disponible para la venta por valor de \$ 79.689,23.

3. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$ 8.201,55 y Crédito Tributario IVA por \$36.398,45.

4. Activo Fijo

Se compone de:	
Muebles y Enseres	\$ 9.252,48
Equipo de Oficina	4.690,08
Equipo de cómputo	16.181,20
Depreciación acumulada	19.076,34
	\$ 11.047,42

5. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

Está representada por las deudas con establecimientos emisores de tarjetas de crédito:

Visa Banco del Pichincha	\$ 1.286,55
--------------------------	-------------

6. Acreedores Comerciales

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

Proveedores del Exterior	\$ 75.299,03
Anticipo de clientes	19.094,32
	\$ 94.393,35

7. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 510,29
Retenciones de IVA	302,45
Impuesto causado	12.567,62
	\$ 13.480,41

8. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 3.308,04, más el 15% de participación de las utilidades por \$ 6.478,90.

9. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 199.574,30, en el que consta el anticipo del INSPY por \$ 70.143,17. Préstamos proporcionado por los accionistas para proporcionar liquidez a la empresa, pagaderos durante el primer semestre del 2014 por \$ 30.00,00. Otras Cuentas por pagar varios acreedores \$ 54.713,62.

10. Documentos por pagar a Largo Plazo

En el mes de noviembre de 2013 se contrajo una deuda a 540 días plazo con el banco del Pichincha al 11.20%. La deuda al cierre del ejercicio es de \$37.914,48.

11. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 9.323,06 y Desahucio \$ 3.964,62.

12. Capital Social

El capital está constituido por 800 acciones a un valor de \$1 cada uno, 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 \$68.298,48 más el efecto por aplicación de las NIIF por primera vez \$26.361,79 (-).

15. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	U.S.D
Utilidades antes de contribuciones a trabajadores e impuestos	43.192,00
Término de participación en trabajadores	25.478,00
Impuesto a la Renta	12.467,87
Utilidad neta a miércoles	\$24.846,13

16. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico \$792.181,70	
Devoluciones en ventas	3.531,96
Descuentos en ventas	3.108,47
Total ventas	\$786.541,27

17. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2013 se incrementó en \$70,956,60, de los cuales la actividad de operación contribuyó con \$53,770,75, de los cuales se usaron \$15,762,34 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 17 de marzo del año 2014.


Graciela Valarezo
Ing. Graciela Valarezo
Representante Legal
GENERSA S.A.