

GENERSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS 2013- 2014

		2014	2013
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		7,401.06	120,075.61
Inversiones corrientes	1	505.82	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	120,001.96	109,467.66
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos	2	27,319.01	165,147.37
Inventarios	3	188,289.38	79,689.23
Impuestos Anticipados	4	65,109.77	44,600.00
Total Activo Corriente		408,627.00	518,979.87
Activo No Corriente			
Activo Fijo	5	132,559.48	30,123.76
Depreciación acumulada		(33,009.30)	(19,076.34)
		99,550.18	11,047.42
Total Activo		508,177.18	530,027.29
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	6	2,711.28	1,286.55
Acreedores Comerciales	7	148,431.52	94,393.35
Impuestos	8	14,602.36	13,480.41
Reservas Sociales	9	12,906.89	9,786.94
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	10	54,073.39	284,287.92
Total Pasivo Corriente		232,725.44	403,235.17
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	148,902.96	37,914.46
Provisión Desahucio y jubilación	12	13,436.34	13,287.68
		162,339.30	51,202.14
Capital Social	13	800.00	800.00
Reservas	14	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas	15	92,344.60	68,298.48
Resultados acum Imp NIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	16	37,522.46	24,046.12
Total Patrimonio		113,112.44	75,589.98
Total Pasivo y Patrimonio		508,177.18	530,027.29

GENERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑOS 2013- 2014

	Nota	2014 US\$	2013 US\$
Ingresos			
Ventas	17	1,237,828.41	786,541.27
Costo de Ventas		<u>756,792.04</u>	<u>533,354.64</u>
Utilidad Bruta en Ventas		481,036.37	253,186.63
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		58,796.05	51,124.60
Honorarios profesionales		6,431.35	3,605.34
Servicios básicos y arrendamiento		28,897.08	23,786.09
Gastos de depreciación		13,932.96	2,536.30
Gastos de mantenimiento		18,093.39	19,610.93
Gastos generales		88,288.78	15,940.15
Impuestos		19,395.75	2,956.74
Otros gastos		<u>32,656.59</u>	<u>14,278.35</u>
Total Gastos de Administración		266,491.95	133,838.50
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		61,514.27	45,850.24
Comisiones		37,189.00	1,244.75
Gastos generales		24,788.26	5,884.09
Publicidad		9,032.74	1,960.00
Otros gastos		<u>13,071.58</u>	<u>16,441.23</u>
		145,595.85	71,380.31
Total gastos de Operación		412,087.80	205,218.81
Otros ingresos		2,096.99	4,775.13
Otros gastos		11,828.99	
Utilidad antes de 15% a trabajadores 15% de particip a trabajadores e impuestos		<u>59,216.57</u>	<u>43,192.69</u>
		8,882.49	6,478.90
		50,334.08	36,713.79
Impuesto a la Renta		<u>12,811.62</u>	<u>12,667.67</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>37,522.46</u>	<u>24,046.12</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AÑO 2014**

	Saldo 31/12/2013	Año 2014	Saldo 31/12/2014
	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	68,298.48	24,046.12	92,344.60
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)		(26,561.79)
Resultados del ejercicio	24,046.12	13,476.34	37,522.46
	<u>75,589.98</u>	<u>37,522.46</u>	<u>113,112.44</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AÑO 2014**

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		(13,900.79)
Flujo neto en Actividades de Inversión		(38,590.00)
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>(60,183.76)</u>
Flujo de efectivo del año	18	<u>(112,674.55)</u>
Efectivo al inicio del período (31/12/2013)		<u>120,075.61</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2014		<u>7,401.06</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2014

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 equipos médicos e implementos de laboratorios.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros del ejercicio 2014 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 contraídas 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 registró en el 2014 Activo por Impuestos diferidos de \$ 293.81

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. Al cierre del ejercicio 2014, la provisión de cuentas asciende a \$ 3.160,92

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.

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. Inversiones corrientes

En el ejercicio 2014 se invirtió en Depósitos a Plazo con vencimiento a 30 días y renovación automática indefinida. El valor depositado al cierre del ejercicio asciende a \$ 505,82

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2014, las cuales serán cobradas en el 2015 por un total de \$ 120.001,96. La provisión para Cuentas Incobrables asciende a \$3.160,92. Otras cuentas por Cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores y préstamos a empleados de la compañía por \$27.319,01 a ser recuperados durante el año 2015.

3. Inventarios

Están constituidos por equipos médicos e implementos de laboratorios disponible para la venta por valor de \$ 188.289,38.

4. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$ 11.630,76 y Crédito Tributario IVA del año 2010 por \$25.075,35 del año 2011 por \$ 11.323,10 y del año 2014 por \$ 17.080,56.

5. Activo Fijo

Se compone de:

Muebles y Enseres	\$ 11.338,48
Equipo de Oficina	8.819,49
Equipo de cómputo	17.607,44
Vehículos	94.794,07
Depreciación acumulada	<u>-33.009,30</u>
	\$ 99.550,18

6. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

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

Visa Banco del Pichincha	\$2.711,28
--------------------------	------------

7. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales	\$ 120.518,27
Proveedores del Exterior	<u>27.913,25</u>
	\$ 148.431,52

8. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 1.416,04
Retenciones de IVA	374,70
Impuesto causado	<u>12.811,62</u>
	\$ 14.602,36

9. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 4.024,40, más el 15% de participación de las utilidades por \$ 8.882,49

10. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 32.254,64 Valores por pagar al IESS por \$ 3.403,33. Otros pasivos que ascienden a \$ 18.415,42

11. Documentos por pagar a Largo Plazo

Saldo préstamo bancario del 2013	11.790,04
Saldo Préstamo vehicular	65.539,46
Préstamos de accionistas LP	30.000,00
Otras cuentas por pagar LP	<u>41.573,46</u>
	148.902,96

12. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 9.423,60 y Desahucio \$ 4.012,74.

13. Capital Social

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

14. Reservas

Lo componen reservas legales por \$5.182.60 y reservas facultativas por \$3.824.57.

15. Utilidades acumuladas

Están compuestos por las utilidades de años anteriores que totalizan \$92.344,60 más el efecto por aplicación de las NIIF por primera vez \$26.561.79 (-).

16. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	U S \$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	59.216,57
15% de participación a trabajadores	8.882,49
Impuesto a la Renta	12.811,62
Utilidad neta del ejercicio	<u>37.522,46</u>

17. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico	\$1'265.948,30
Devoluciones en ventas	17.278,00
Descuentos en ventas	<u>10.841,89</u>
Total ventas	\$1'237.828,41

18. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2014 disminuyó en \$ 112.674,55, de los cuales la actividad de operación se usaron recursos por \$ 13.900,79, en actividades de inversión se usaron recursos para pago de entrada de vehículos por \$ 38.590,00 y se usaron de las actividades de financiamiento recursos por \$ 60.183,76 en pagos de préstamos.

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Genersa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del año 2015.



Ing. Graciela Valarezo Crespo

Representante Legal

GENERSA S.A.