

GENERSA S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AÑOS 2014- 2015

		2015	2014
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		20,001.36	7,401.06
Inversiones corrientes	1	514.65	505.82
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	501,730.96	120,001.96
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos	2	17,873.42	27,319.01
Inventarios	3	203,958.13	188,289.38
Impuestos Anticipados	4	37,188.24	65,109.77
Total Activo Corriente		781,266.76	408,627.00
Activo No Corriente			
Activo Fijo	5	135,689.78	132,559.48
Depreciación acumulada		(56,315.97)	(33,009.30)
		79,373.81	99,550.18
Activos Diferidos			
Amortización			
Total Activo		860,640.57	508,177.18
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	6	1,308.34	2,711.28
Acreedores Comerciales	7	389,085.97	148,431.52
Impuestos	8	24,565.08	14,602.36
Reservas Sociales	9	21,249.50	12,906.89
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	10	121,354.59	54,073.39
Total Pasivo Corriente		557,563.48	232,725.44
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	127,521.86	148,902.96
Provisión Desahucio y jubilación	12	16,887.60	13,436.34
		144,409.46	162,339.30
Capital Social	13	800.00	800.00

Reservas	14	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas	15	129,867.06	92,344.60
Resultados acum Imp NIIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	16	45,555.19	37,522.46
Total Patrimonio		<u>158,667.63</u>	<u>113,112.44</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>860,640.57</u>	<u>508,177.18</u>

GENERSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS 2014- 2015

	Nota	2015 US\$	2014 US\$
Ingresos			
Ventas	17	1,291,135.04	1,237,828.41
Costo de Ventas		694,671.60	756,792.04
Utilidad Bruta en Ventas		596,463.44	481,036.37
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		80,575.03	58,796.05
Honorarios profesionales		4,638.86	6,431.35
Servicios básicos y arrendamiento		35,941.88	28,897.08
Gastos de depreciación		23,306.67	13,932.96
Gastos de mantenimiento		47,166.79	18,093.39
Gastos generales		80,079.98	88,288.78
Impuestos		38,020.72	19,395.75
Otros gastos		59,477.21	32,656.59
Total Gastos de Administración		369,207.14	266,491.95
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		86,150.39	61,514.27
Comisiones		1,478.07	37,189.00
Gastos generales		29,505.73	24,788.26
Publicidad		15,280.75	9,032.74
Otros gastos		14,737.60	13,071.58
		147,152.54	145,595.85
Total gastos de Operación		516,359.68	412,087.80
Otros ingresos		2,546.86	2,096.99
Otros gastos		9,484.97	11,828.99
Utilidad antes de 15% a trabajadores 15% de particip a trabajadores e impuestos		73,165.65	59,216.57
		10,974.85	8,882.49
		62,190.80	50,334.08
Impuesto a la Renta		16,635.61	12,811.62
Utilidad neta del ejercicio		45,555.19	37,522.46

GENERSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2015

	Saldo 31/12/2014	Año 2015	Saldo 31/12/2015
	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	92,344.60	37,522.46	129,867.06
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)		(26,561.79)
Resultados del ejercicio	37,522.46	8,032.73	45,555.19
	<u>113,112.44</u>	<u>45,555.19</u>	<u>158,667.63</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO 2015

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		50,522.05
Flujo neto en Actividades de Inversión		(3,130.30)
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>(34,782.62)</u>
Flujo de efectivo del año	18	12,609.13
Efectivo al inicio del período (31/12/2014)		<u>7,906.88</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2015		<u>20,516.01</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2015

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 2015 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 no registra valores 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. Al cierre del ejercicio 2015, la provisión de cuentas asciende a \$ 1074,31

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

Se mantiene la inversión en Depósitos a Plazo con vencimiento a 30 días y renovación automática indefinida. El valor depositado al cierre del ejercicio asciende a \$ 514.65

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2015, las cuales serán cobradas en el 2016 por un total de \$ 501.730,96. La provisión para Cuentas Incobrables asciende a \$1.074,31. Otras cuentas por Cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores y préstamos a empleados de la compañía por \$17.873,72 a ser recuperados durante el año 2016.

3. Inventarios

Están constituidos por equipos médicos e implementos de laboratorios, medios de cultivo, reactivos disponibles para la venta por valor de \$ 203.958,13.

4. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$ 12.610,59 y Crédito Tributario IVA del año 2011 por \$ 7.497,09 y del año 2014 por \$ 17.080,56.

5. Activo Fijo

Se compone de:

Muebles y Enseres	\$ 12.853,73
Equipo de Oficina	9.168,47
Equipo de cómputo	18.873,51
Vehículos	94.794,07
Depreciación acumulada	<u>-56.315,97</u>
	\$ 79.373,81

6. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

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

Visa Banco del Pichincha \$702,04

7. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales \$ 360.869,99

Proveedores del Exterior 28.215,98

\$ 389.085,97

8. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta \$ 4.676,07

Retenciones de IVA 3.253,40

Impuesto causado 16.635,61

\$ 24.565,08

9. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 10.274,65, más el 15% de participación de las utilidades por \$ 10.974,85

10. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 37.946,04 Valores por pagar al IESS por \$ 2.138,74. Otros pasivos que ascienden a \$ 81.269,81

11. Documentos por pagar a Largo Plazo

Saldo préstamos operativo y vehicular 55.948,40

Préstamos de accionistas LP 30.000,00

Otras cuentas por pagar LP 41.573,46

127.521,86

12. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 12.248,48 y Desahucio \$ 4.639,12.

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 \$129.867,06

16. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	U S \$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	73.165.65
15% de participación a trabajadores	10.974.85
Impuesto a la Renta	18.635.61
Utilidad neta del ejercicio	<u>45.555.19</u>

17. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico \$1'291.135,04

18. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2015 aumentó en \$ 12.609,13, clasificado en el aumento de Flujo en Actividades de Operación por \$ 50.522,05, disminución en las Actividades de Inversión por \$ 3.130,30 y disminución en las actividades de Financiamiento pro \$ 34.782,62

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Genersa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo del año 2016.



Ing. Graciela Valarezo C.

Representante Legal

GENERSA S.A.