

GENERSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS 2015- 2016

	Nota	2016 US\$	2015 US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja Bancos		247,114.57	20,001.36
Inversiones corrientes	1	1,725.93	514.65
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	52,450.49	501,730.96
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos		6,939.16	17,873.42
Inventarios		117,545.54	203,958.13
Impuestos Anticipados	3	8,336.82	37,188.24
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>434,112.51</b>	<b>781,266.76</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Activo Fijo		132,111.77	135,689.78
Depreciación acumulada		(76,625.01)	(56,315.97)
		55,486.76	79,373.81
<b>Activos Diferidos</b>			
<b>Amortización</b>			
<b>Total Activo</b>		<b>489,599.27</b>	<b>860,640.57</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	4	1,181.34	2,711.28
Acreedores Comerciales	5	51,448.41	389,085.97
Impuestos	6	19,206.94	24,565.08
Reservas Sociales	7	10,184.72	21,249.50
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	8	107,166.98	121,354.59
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>189,188.39</b>	<b>558,966.42</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar		119,045.43	127,521.86
Provisión Desahucio y jubilación	9	22,068.53	16,887.60
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>141,113.96</b>	<b>144,409.46</b>

Capital Social	10	800.00	800.00
Reservas	11	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas		175,422.25	129,867.06
Resultados acum Imp NIIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	12	629.29	45,555.19
Total Patrimonio		<u>159,296.92</u>	<u>158,667.63</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>489,599.27</u>	<u>862,043.51</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑOS 2015- 2016

		2016	2015
	Nota	US\$	US\$
<b>Ingresos</b>			
Ventas	13	864,949.75	1,291,135.04
Costo de Ventas		<u>465,918.60</u>	<u>694,671.60</u>
Utilidad Bruta en Ventas		399,031.15	596,463.44
<b>Gastos de Operación</b>			
<b>Gastos administrativos</b>			
Sueldos y beneficios sociales		98,228.48	80,575.03
Honorarios profesionales		1,713.61	4,638.86
Servicios básicos y arrendamiento		38,004.20	35,941.88
Gastos de depreciación		22,035.11	23,306.67
Gastos de mantenimiento		44,516.95	47,166.79
Gastos generales		9,700.34	80,079.98
Impuestos		33,379.75	38,020.72
Otros gastos		<u>10,995.28</u>	<u>59,477.21</u>
Total Gastos de Administración		258,573.72	369,207.14
<b>Gastos de Ventas</b>			
Sueldos y beneficios sociales		71,215.84	86,150.39
Comisiones		50,385.69	1,478.07
Gastos generales		2,522.43	29,505.73
Publicidad		820.00	15,280.75
Otros gastos		-	<u>14,737.60</u>
		124,943.96	147,152.54
Total gastos de Operación		383,517.68	516,359.68
Otros ingresos			2,546.86
Otros gastos		8,549.80	9,484.97
Utilidad antes de 15% a trabajadores 15% de particip a trabajadores e impuestos		<u>6,963.67</u>	<u>73,165.65</u>
		1,044.55	10,974.85
		5,919.12	62,190.80
Impuesto a la Renta		<u>5,289.83</u>	<u>16,635.61</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>629.29</u>	<u>45,555.19</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2016

	Saldo 31/12/2015	Año 2016	Saldo 31/12/2016
	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	129,867.06	45,555.19	175,422.25
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)		(26,561.79)
Resultados del ejercicio	45,555.19	(44,925.90)	629.29
	<u>158,667.63</u>	<u>629.29</u>	<u>159,296.92</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO 2016

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		298,346.88
Flujo neto en Actividades de Inversión		6,686.10
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>(76,708.49)</u>
Flujo de efectivo del año	14	228,324.49
Efectivo al inicio del período (31/12/2015)		<u>20,516.01</u>
<b>Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2016</b>		<u><b>248,840.50</b></u>

## GENERSA S.A.

### Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2016

#### 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 2016 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.

##### 2.3 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.

##### 2.4 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.

#### 2.5 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 \$ 523,22. Se apertura una cuenta de ahorro fijo programado de \$ 200,00 mensuales, la cual asciende a \$ 1.202,71.

#### 2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2016, las cuales serán cobradas en el 2017 por un total de \$ 52.450,49.

#### 3. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$ 8.336,82

#### 4. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

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

Visa Banco del Pichincha	\$ 1.181,34
--------------------------	-------------

#### 5. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales	\$ 38.017,37
------------------------	--------------

Proveedores del Exterior	<u>13.431,04</u>
--------------------------	------------------

	\$ 51.448,41
--	--------------

#### 6. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 1.475,58
------------------------------------	-------------

Retenciones de IVA	1.382,51
--------------------	----------

Iva por pagar	11.059,02
---------------	-----------

Impuesto causado	<u>5.289,83</u>
------------------	-----------------

	\$ 19.206,94
--	--------------

7. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 9.140,17, más el 15% de participación de las utilidades por \$ 1.044,55

8. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 16.015,50 Valores por pagar al IESS por \$ 3.073,90. Otros pasivos que ascienden a \$ 88.077,58

9. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 16.006,49 y Desahucio \$ 6.062,04.

10. Capital Social

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

11. Reservas

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

12. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	U S \$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	8.963.67
15% de participación a trabajadores	1.044.55
Impuesto a la Renta	6.289.83
Utilidad neta del ejercicio	<u>629.29</u>

13. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico \$862.882,55. Por la venta de algunos Propiedad, Planta y Equipos cuya utilidad fue \$ 2.055,92 y los intereses recibidos por las inversiones temporales los cuales ascienden a \$ 11,28

14. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2016 aumentó en \$ 228.324,49, clasificado en el aumento de Flujo en Actividades de Operación por \$ 298.346,88, aumento en las Actividades de Inversión por \$ 6.686,10 y disminución en las actividades de Financiamiento por \$ 76.708,49

#### 4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Generisa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 13 de marzo del año 2017.



Ing. Graciela Valarezo C.

Representante Legal

GENERSA S.A.