

GENERSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑOS 2016- 2017

		2017	2016
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		47,182.35	247,114.57
Inversiones corrientes	1	4,179.79	1,725.93
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	160,991.70	52,450.49
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos		20,014.00	6,939.16
Inventarios		219,723.29	117,545.54
Impuestos Anticipados	3	10,376.15	8,336.82
Total Activo Corriente		462,467.28	434,112.51
Activo No Corriente			
Activo Fijo		132,151.77	132,111.77
Depreciación acumulada		(97,796.91)	(76,625.01)
		34,354.86	55,486.76
Activos Diferidos			
Amortización			
Total Activo		496,822.14	489,599.27
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	4	19,581.70	1,181.34
Acreedores Comerciales	5	105,551.29	51,448.41
Impuestos	6	3,094.12	19,206.94
Reservas Sociales	7	11,245.75	10,184.72
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	8	89,578.01	107,166.98
Total Pasivo Corriente		229,050.87	189,188.39
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar		80,465.38	119,045.43
Provisión Desahucio y jubilación	9	26,635.12	22,068.53
Total Pasivo Largo Plazo		107,100.50	141,113.96
Capital Social	10	800.00	800.00

Reservas	11	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas		176,051.54	175,422.25
Resultados acum Imp NIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	12	1,373.85	629.29
Total Patrimonio		<u>160,670.77</u>	<u>159,296.92</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>496,822.14</u>	<u>489,599.27</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑOS 2016- 2017

		2017	2016
	Nota	US\$	US\$
Ingresos			
Ventas	13	737,738.06	864,949.75
Costo de Ventas		<u>430,063.20</u>	<u>465,918.60</u>
Utilidad Bruta en Ventas		307,674.86	399,031.15
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		95,255.18	98,228.48
Honorarios profesionales		2,923.33	1,713.61
Servicios básicos y arrendamiento		18,545.91	38,004.20
Gastos de depreciación		21,171.90	22,035.11
Gastos de mantenimiento		13,107.21	44,516.96
Gastos generales		14,948.72	9,700.34
Impuestos		13,701.11	33,379.75
Otros gastos		<u>9,490.73</u>	<u>10,995.28</u>
Total Gastos de Administración		189,144.09	258,573.72
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		91,170.22	71,215.84
Comisiones		17,366.31	50,385.69
Gastos generales		5,075.90	2,522.43
Publicidad		-	820.00
Otros gastos		<u>-</u>	<u>-</u>
		113,612.43	124,943.96
Total gastos de Operación		302,756.52	383,517.68
Otros ingresos			
Otros gastos		3,302.05	8,549.80
Utilidad antes de 15% a trabajadores		1,616.29	6,963.67
15% de particip a trabajadores e impuestos		<u>242.44</u>	<u>1,044.55</u>
		1,373.85	5,919.12
Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>5,289.83</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>1,373.85</u>	<u>629.29</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2017

	Saldo 31/12/2016	Año 2017	Saldo 31/12/2017
	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	175,422.25	629.29	176,051.54
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)		(26,561.79)
Resultados del ejercicio	629.29	744.56	1,373.85
	<u>159,296.92</u>	<u>1,373.85</u>	<u>160,670.77</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO 2017

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		(134,559.78)
Flujo neto en Actividades de Inversión		-
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>(62,918.58)</u>
Flujo de efectivo del año	14	(197,478.36)
Efectivo al inicio del período (31/12/2016)		<u>248,840.50</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2017		<u>51,362.14</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2017

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 2017 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 \$ 529,29 Se mantiene una cuenta de ahorro fijo programado de \$ 200,00 mensuales, la cual asciende a \$ 3.650,50

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2017, las cuales serán cobradas en el 2018 por un total de \$ 160.991,70

3. Impuestos Anticipados

Lo constituye las Retenciones al Impuesto a la renta \$ 6.554,69 y las Retenciones de IVA por \$ 3.821,46

4. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

Está representada por las deudas con establecimientos emisores de tarjetas de crédito: Diners club por \$ 1.803,30 y el valor corriente del préstamo bancario por \$ 19.581,70

5. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales	\$ 47.712,42
Proveedores del Exterior	<u>57.838,87</u>
	\$ 105.551,29

6. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 410,49
Retenciones de IVA	<u>147,15</u>
	\$ 557,64

7. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 11.003,30 más el 15% de participación de las utilidades por \$ 242,45

8. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 12.249,35 Valores por pagar al IESS por \$ 3.669,00 y Otros pasivos que ascienden a \$ 74.392,84

9. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 19.412,91 y Desahucio \$ 7.222,21

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:

Utilidad del bruta	1,616.30
(-) 15% Part. Trabajadores	242.45
Utilidad neta del ejercicio	<u>1,373.86</u>

13. Ventas

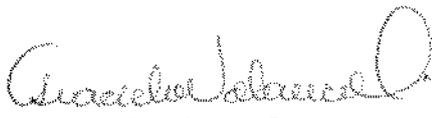
Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico \$ 737.684,20. y los intereses recibidos por las inversiones temporales los cuales ascienden a \$ 53,86

14. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2017 disminuyó en \$ 197.478,36 clasificado en la disminución de Flujo en Actividades de Operación por \$ 134.559,78, y disminución en las actividades de Financiamiento por \$ 62.918,58 no tuvo movimientos en las Actividades de Inversión.

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Generisa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del año 2018.



Ing. Graciela Valarezo C.

Representante Legal

GENERSA S.A.