

GENERSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS 2017- 2018

		2018	2017
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		45,243.18	47,182.35
Inversiones corrientes	1	6,099.08	4,179.79
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	169,690.89	160,991.70
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos		21,356.64	20,014.00
Inventarios		208,475.26	219,723.29
Impuestos Anticipados	3	14,672.37	10,376.15
Total Activo Corriente		465,537.42	462,467.28
Activo No Corriente			
Actio Fijo		132,431.77	132,151.77
Depreciación acumulada		(118,269.68)	(97,796.91)
		14,162.09	34,354.86
Activos Diferidos	4	1,759.42	
Amortización			
Total Activo		481,458.93	496,822.14
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Bancos y Financ	5	13,695.74	21,385.00
Acreedores Comerciales	6	94,754.98	105,551.29
Impuestos	7	9,735.24	557.64
Reservas Sociales	8	14,279.51	11,245.75
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	9	132,145.63	90,311.19
Total Pasivo Corriente		264,611.10	229,050.87
Pasivo Largo Plazo			
Cuentas y Documentos por Pagar		71,573.46	80,465.38
Provisión Desahucio y jubilación	10	34,459.02	26,635.12
Total Pasivo Largo Plazo		106,032.48	107,100.50

Capital Social	11	800.00	800.00
Reservas	12	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas		123,734.36	176,051.54
Resultados acum Imp NIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	13	<u>3,835.61</u>	<u>1,373.85</u>
Total Patrimonio		<u>110,815.35</u>	<u>160,670.77</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>481,458.93</u>	<u>496,822.14</u>

GENERSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

AÑOS 2017- 2018

		2018	2017
	Nota	US\$	US\$
Ingresos			
Ventas	14	955,303.08	737,738.06
Costo de Ventas		602,554.11	430,063.20
Utilidad Bruta en Ventas		352,748.97	307,674.86
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		100,450.65	95,255.18
Honorarios profesionales		107.67	2,923.33
Servicios básicos y arrendamiento		32,686.44	18,545.91
Gastos de depreciación		20,499.55	21,171.90
Gastos de mantenimiento		12,231.65	13,107.21
Gastos generales		7,794.21	14,948.72
Impuestos		17,074.22	13,701.11
Otros gastos		14,634.01	9,490.73
Total Gastos de Administración		205,478.40	189,144.09
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		98,146.88	91,170.22
Comisiones		31,215.29	17,366.31
Gastos generales		1,609.09	5,075.90
Publicidad		-	-
Otros gastos		-	-
		130,971.26	113,612.43
Total gastos de Operación		336,449.66	302,756.52
Otros ingresos	15	182.53	
Otros gastos		1,753.96	3,302.05
Utilidad antes de 15% a trabajadores 15% de particip a trabajadores e impuestos		14,727.88	1,616.29
		2,209.18	242.44
		12,518.70	1,373.85
Impuesto a la Renta		8,683.09	-
Utilidad neta del ejercicio		3,835.61	1,373.85

GENERSA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AÑO 2018**

	Saldo 31/12/2017		Año 2018	Saldo 31/12/2018
	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	176,051.54	16	(52,317.18)	123,734.36
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)			(26,561.79)
Resultados del ejercicio	1,373.85		2,461.76	3,835.61
	<u>160,670.77</u>		<u>(49,855.42)</u>	<u>110,815.35</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AÑO 2018**

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		22,198.96
Flujo neto en Actividades de Inversión		-
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>(21,818.84)</u>
Flujo de efectivo del año	17	380.12
Efectivo al inicio del período (31/12/2017)		<u>51,362.14</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2018		<u>51,742.26</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2018

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 2018 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.

2.2 Impuestos diferidos

La empresa registra valores por este concepto. (Ver nota 4)

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 suspendió la inversión en Depósitos a Plazo en el Banco Pichincha porque no generaba un valor significativo en los balances. Se mantiene una cuenta de ahorro fijo programado de \$ 200,00 mensuales, la cual asciende a \$ 6.099,08

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas a crédito realizadas en el 2018, las cuales serán cobradas en el 2019 por un total de \$ 169.690,89

3. Impuestos Anticipados

Lo constituyen las Retenciones de IVA por \$ 1.527,85; las Retenciones al Impuesto a la renta por \$ 9.453,98 y el Crédito Tributario del ejercicio anterior por \$ 3.690,54

4. Activos Diferidos

Representa el valor de Activos por Impuestos diferidos \$ 1.759,42 originados por la provisión de Jubilación y Desahucio del ejercicio corriente, los cuales son considerados Gastos No Deducibles según normativa tributaria. Se aplicó la tasa del 22%

5. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

Está representada por las deudas con establecimientos emisores de tarjetas de crédito: Visa \$ 2.991,78 y Diners club por \$ 1.812,04 Así también el saldo del préstamo bancario por \$ 8.891,92 con el Banco Pichincha.

6. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales	\$ 30.130,43
Proveedores del Exterior	<u>64.624,55</u>
	\$ 94.754,98

7. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 577,49
Retenciones de IVA	474,66
Impuesto a la Renta Causado	<u>\$ 8.683,09</u>
	\$ 9.735,24

8. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 12.070,33 más el 15% de participación de las utilidades por \$ 2.209,18

9. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 2.700,93 Valores por pagar al IESS por \$ 4.109,31 Valores por pagar del convenio con el SRI por \$ 18.785,07 y Otros pasivos que ascienden a \$ 106.550,32

10. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 25.398,94 y Desahucio \$ 9.060,08

11. Capital Social

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

12. Reservas

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

13. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

Utilidad del bruta	14,727.88
(-) 15% Part. Trabajadores	2,209.18
(-) 22% Imp. Renta causado	<u>8,683.09</u>
Utilidad neta del ejercicio	<u><u>3,835.61</u></u>

14. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico por \$ 948.502,08 y por el servicio de mantenimiento de equipos por \$ 6.801,00

15. Otro Ingresos

Corresponde a los valores por intereses \$ 54,56 y los otros ingresos por reversión de la provisión de Jubilación \$ 127,97 generada por la salida de un empleado que había laborado dos años, según la aplicación de la nueva normativa tributaria.

16. Utilidades Acumuladas

Corresponde a las utilidades acumuladas al 2017 por \$ 177.425,39 menos los \$ 53.691,03 tomados de las mismas para cancelar las diferencias notificadas por el SRI de acuerdo al siguiente detalle:

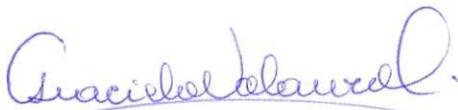
Diferencia Impuesto a la Renta 2015	\$ 33.027,44
Diferencia Impuesto a la Renta 2014	<u>\$ 20.663,59</u>
	\$ 53.691,03

17. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2018 aumentó en \$ 380,12 reflejado en el aumento del Flujo en Actividades de Operación por \$ 22.198,96, y disminución en las actividades de Financiamiento por \$ 21.818,84 no tuvo movimientos en las Actividades de Inversión.

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Genersa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de marzo del año 2019.



Ing. Graciela Valarezo C.

Representante Legal

GENERSA S.A.