

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AÑOS 2018- 2019**

		2019	2018
	Nota	US\$	US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		9,030.49	45,243.18
Inversiones corrientes	1	3,786.99	6,099.08
Cuentas y Documentos por Cobrar	2	248,132.90	169,690.89
Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos		4,449.36	21,356.64
Inventarios		190,711.23	208,475.26
Impuestos Anticipados	3	16,670.95	14,672.37
Total Activo Corriente		472,781.92	465,537.42
Activo No Corriente			
Actio Fijo		148,858.84	132,431.77
Depreciación acumulada		(132,258.51)	(118,269.68)
		16,600.33	14,162.09
Activos Diferidos	4	3,508.32	1,759.42
Amortización			
Total Activo		492,890.57	481,458.93

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar Bancos y Financ	5	31,210.56	13,695.74
Acreedores Comerciales	6	132,564.28	94,754.98
Impuestos	7	6,528.75	9,735.24
Reservas Sociales	8	17,774.49	14,279.51
Anticipos de Clientes y Otros Pasivos	9	75,310.64	132,145.63
Total Pasivo Corriente		263,388.72	264,611.10

Pasivo Largo Plazo

Cuentas y Documentos por Pagar		71,573.46	71,573.46
Provisión Desahucio y jubilación	10	41,454.61	34,459.02
Total Pasivo Largo Plazo		113,028.07	106,032.48
Capital Social	11	800.00	800.00
Reservas	12	9,007.17	9,007.17
Resultados acumuladas		127,569.97	123,734.36
Resultados acum Imp NIIF primera vez		(26,561.79)	(26,561.79)
Utilidades del ejercicio	13	5,658.43	3,835.61
Total Patrimonio		116,473.78	110,815.35
Total Pasivo y Patrimonio		492,890.57	481,458.93

GENERSA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****AÑOS 2018- 2019**

		2019	2018
	Nota	US\$	US\$
Ingresos			
Ventas	14	935,407.54	955,303.08
Costo de Ventas		<u>567,132.30</u>	<u>602,554.11</u>
Utilidad Bruta en Ventas		368,275.24	352,748.97
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		104,182.53	100,450.65
Honorarios profesionales		434.98	107.67
Servicios básicos y arrendamiento		31,594.35	32,686.44
Gastos de depreciación		13,988.83	20,499.55
Gastos de mantenimiento		11,628.63	12,231.65
Gastos generales		10,114.08	7,794.21
Impuestos		7,179.82	17,074.22
Otros gastos		<u>42,695.26</u>	<u>14,634.01</u>
Total Gastos de Administración		221,818.48	205,478.40
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		91,329.75	98,146.88
Comisiones		33,245.51	31,215.29
Gastos generales		4,839.60	1,609.09
Publicidad		-	-
Otros gastos		<u>-</u>	<u>-</u>
		129,414.86	130,971.26
Total gastos de Operación		351,233.34	336,449.66
Otros ingresos	15	119.30	182.53
Otros gastos		4,666.10	1,753.96
Utilidad antes de 15% a trabajadores		12,495.10	14,727.88
15% de particip a trabajadores e impuestos		<u>1,874.27</u>	<u>2,209.18</u>
		10,620.83	12,518.70
Impuesto a la Renta		<u>4,962.40</u>	<u>8,683.09</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>5,658.43</u>	<u>3,835.61</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****AÑO 2019**

	Saldo 31/12/2018	Año 2019	Saldo 31/12/2019
	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	123,734.36	3,835.61	127,569.97
Utilidades por implementación NIIF primera vez	(26,561.79)		(26,561.79)
Resultados del ejercicio	3,835.61	1,822.82	5,658.43
	<u>110,815.35</u>	<u>5,658.43</u>	<u>116,473.78</u>

GENERSA S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AÑO 2019**

	Nota	US\$
Flujo neto en Actividades de Operación		(42,750.17)
Flujo neto en Actividades de Inversión		(11,306.43)
Flujo neto en Actividades de Financiamiento		<u>15,131.82</u>
Flujo de efectivo del año	17	(38,924.78)
Efectivo al inicio del período (31/12/2018)		<u>51,742.26</u>
Saldo Efectivo al 31 de diciembre 2019		<u>12,817.48</u>

GENERSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2019

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 2019 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. En enero del 2019 se vio la necesidad de adquirir una furgoneta para el despacho de mercadería. A la fecha que se informa, los activos fijos no tienen deterioro de su valor. E

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 una cuenta de ahorro fijo programado de \$ 200,00 mensuales, la cual tiene un saldo de \$ 3.786,99 ya que en el mes de marzo se utilizaron \$ 5.000,00 para completar el pago de décimos.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde al saldo por las ventas que no pudieron ser cobradas en el 2019, las cuales empezaron a recuperarse a inicios del 2020. Ascenden a \$ 248.132,90

3. Impuestos Anticipados

Lo constituyen las Retenciones de IVA por \$ 3.457,79; las Retenciones al Impuesto a la renta por \$ 8.751,73 y el Crédito Tributario del ejercicio 2018 por \$ 4.461,43

4. Activos Diferidos

Representa el valor de Activos por Impuestos diferidos \$ 3.508,32 originados por la provisión de Jubilación y Desahucio del ejercicio 2018 por \$ 1.759,42 y los del ejercicio 2019 por \$ 1.748,90 los cuales son considerados Gastos No Deducibles según normativa tributaria.

5. Cuentas por pagar Bancos y Financieras

Está representada por las deudas con establecimientos emisores de tarjetas de crédito: Visa \$ 2.020,63 y Diners club por \$ 2.532,10. Así también el saldo del préstamo bancario por \$ 26.657,83 con el Banco Pichincha.

6. Acreedores Comerciales

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

Proveedores Nacionales	\$ 45.268,64
Proveedores del Exterior	<u>87.295,64</u>
	\$ 132.564,28

7. Impuestos por Pagar

Las obligaciones por este concepto se componen de:

Retenciones al impuesto a la renta	\$ 885,39
Retenciones de IVA	680,96
Impuesto a la Renta Causado	<u>\$ 4.962,40</u>
	\$ 6.528,75

8. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 15.900,22 más el 15% de participación de las utilidades por \$ 1.874,17

9. Anticipos de clientes y Otros pasivos

Corresponde al valor recibido por anticipo de clientes de \$ 1.043,95 Valores por pagar al IESS por \$ 3.840,69 Valores por pagar del convenio con el SRI por \$ 7.514,00 y Otros pasivos que ascienden a \$ 62.912,00

10. Reservas de Jubilación y Desahucio

Las provisiones corresponden a Jubilación Patronal \$ 30.796,45 y Desahucio \$ 10.658,16

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 antes de impuestos	12,495.10
(-) 15% Part. Trabajadores	1,874.27
(-) 22% Imp. Renta causado	4,962.40
Utilidad neta del ejercicio	<u><u>5,658.43</u></u>

14. Ventas

Los ingresos están dados por ventas de equipo e implemento médico por \$ 934.250,54 y por el servicio de mantenimiento de equipos por \$ 1.157,00

15. Otro Ingresos

Corresponde a los valores por intereses \$ 119,30 generados en nuestra cuenta de ahorros

16. Utilidades Acumuladas

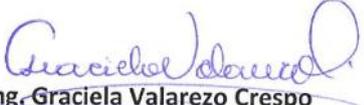
Corresponde a las utilidades acumuladas al 2018 por \$ 123.734,36 más la utilidad del 2018 por \$ 3.835,61

17. Flujo de Efectivo

El flujo de efectivo durante el 2019 disminuyó en \$ 38.924,78 reflejado en la utilización del flujo en Actividades de Operación por \$ 42.750,17 Utilización del flujo en la actividades de Inversión (compra de furgoneta) por \$ 11.306,43 y el flujo procedente en las actividades de Financiamiento (nuevo préstamo bancario y pago del anterior) por \$ 15.131,82

4 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa Generosa S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del año 2020.


Ing. Graciela Valarezo Crespo
Representante Legal
GENERSA S.A.