

7

INFORMACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE GENEXGRITY S.A. EN EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**CONTENIDO**

GENEXGRITY S.A. es una sociedad anónima de capital abierto, inscrita en el Registro de Comercio de la Cámara de Comercio de Bogotá, con el número de identificación tributaria (NIT) 900001234567890, y con domicilio en Bogotá, D.C., en la calle 100 No. 100-100. Su objeto social es el desarrollo, producción, comercialización y prestación de servicios de productos farmacéuticos y dispositivos médicos.

**GENEXGRITY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de Genexgrity S.A. se prepararon de acuerdo con las normas contables generalmente aceptadas en Colombia (NCG) y las normas de información financiera emitidas por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).

Los estados financieros de Genexgrity S.A. se prepararon en pesos colombianos (COP) y se expresan en millones de pesos colombianos. Las cifras se expresan en millones de pesos colombianos, salvo que se indique lo contrario.

Los estados financieros de Genexgrity S.A. se prepararon de acuerdo con el método de costo de venta, el cual consiste en registrar los costos de producción de los productos farmacéuticos y dispositivos médicos.

Los estados financieros de Genexgrity S.A. se prepararon de acuerdo con el método de costo de venta, el cual consiste en registrar los costos de producción de los productos farmacéuticos y dispositivos médicos.

## COMPAÑÍA GENEXGRITY S.A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017

### 1. ACTIVIDAD

**COMPAÑÍA GENEXGRITY.-** (La Compañía) fue constituida el 31 de Mayo del 2013 , en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas e inscrita en el Registro de mercantil el 14 de Junio del 2013 en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, su actividad principal es arrendamiento de prendas de vestir y confecciones de prendas de vestir de caballeros, damas y niños en establecimientos especializados.. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Los indicadores de inflación publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en este último año, es como sigue:

	%
2017	-0,20%

### 2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

#### Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, adoptó y determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, la cual modifica los plazos mencionados en la Resolución No. 06.Q.ICI-004, y solicita la presentación de información relacionada con este proceso.

Complementariamente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 dispuso que para efecto del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La evaluación de estas condiciones se realizará tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

COMPAÑÍA GENEXGRITY S.A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017

---

**2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**  
**(Continuación)**

Así mismo, dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas personas jurídicas que cumplan con las tres condiciones que la califican como PYMES.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012.

En relación con esta normativa, la compañía **GENEXGRITY S.A.**, cumple con las tres condiciones que la califican como PYMES, y en 2013 ya elabora sus Estados Financieros en base a NIIF PYMES.

Declaración de cumplimiento.- A partir de enero 1 del 2012, en base a la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

**3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Bases de medición.- La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo.- Registra los recursos de liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas y documentos por Cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor; existen cuentas por cobrar por Retenciones.

Inventarios.- Los inventarios de materiales para ser utilizados en obras se encuentran valorados al costo específico. El costo no excede el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33,33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

COMPAÑÍA GENEXGRITY S.A. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017

---

3 **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

4 **EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 está compuesto como sigue:

	<b><u>2017</u></b>
	(US dólares)
Caja	<u>258.00</u>
<b>Total</b>	<b>258.00</b>

5 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 está compuesta como sigue:

	<b><u>2017</u></b>
	(US dólares)
Crédito tributario (IVA)	2.617.15
Crédito tributario (IR)	<u>919.82</u>
<b>Total</b>	<b>3.536.97</b>

6 **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 está compuesta como sigue:

	<b><u>2017</u></b>
	(US dólares)
Inventario	<u>263.00</u>
<b>Total</b>	<b>263.00</b>

7 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2017, la propiedad, planta y equipo:

	<b><u>2017</u></b>
	(US dólares)
Maquinaria, equipo e instalaciones	6.100.97
Muebles y Enseres	2.293.01
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	<u>-3.075.20</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.318.78</b>

**COMPAÑÍA GENEXGRITY S.A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A  
LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017**

**8 PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2017</u> (US dólares)
Préstamo a Accionistas	12.292.30
Obligaciones de Terceros (IESS)	<u>121.43</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12.413.73</b>

**9 PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio está conformado de lo siguiente:

**CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la Compañía está constituido por participaciones comunes con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, que totalizan el capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía, conformado de la siguiente manera:

	<u>Participaciones</u> <u>2017</u>	<u>Total</u> <u>2017</u> (US Dólares)
Andrea Ochoa Coronel	400	400.00
Edison Ricaurte Zambrano	400	400.00
Total	<u>800</u>	<u>800.00</u>
		<u>2017</u> (US dólares)
Capital Social		800.00
Reserva Facultativa		59.96
Utilidad del presente ejercicio		688.11
Utilidad de ejercicio anteriores		552.06
Perdida de ejercicios anteriores		<u>-5.392.11</u>
Total		<b>-3.221.98</b>

**COMPAÑÍA GENEXGRITY S.A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017**

---

**10 IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017, fue determinada como sigue:

	<b>2017</b> (US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A) 688.11
(-) 15% de Participación de empleados	(B) -121.43
22% Impuesto a la renta (2017)	(C) 141.69

A la fecha de este informe (Junio 1 del 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía han sido presentadas a las autoridades fiscales pero no revisadas. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

**11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2017, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre del 2017, no existen tales cuentas.

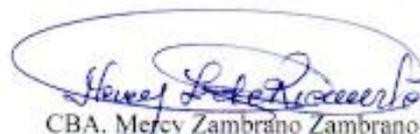
Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---



Ing Andrea Ochoa Coronel

GERENTE



CBA. Merjy Zambrano Zambrano

CONTADORA