

GINATO S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **GINATO S.A.**, se constituyó el 16 de Agosto del 2004, su actividad principal es venta al por mayor de insumos agrícolas, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela La Fae Manzana 7 Solar 1; el RUC es 0992364645001 y el Expediente 116433.

2. MONEDA NACIONAL

GINATO S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **GINATO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **GINATO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **GINATO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **GINATO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la

preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CAJA CHICA	200.00
BANCO PICHINCHA	44,915.69
AHORRO BCO PICHINCHA	2,613.74
TOTAL	47,729.43

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	91,024.66
TOTAL	91,024.66

6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	55,451.19
TOTAL	55,451.19

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	13,759.93
TOTAL	13,759.93

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	980.44
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	3,067.18
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	436.86
TOTAL	4,484.48

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	2,204.36
MAQUINARIA Y EQUIPOS	15,731.25
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	4,335.72
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	66,200.00
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-2,223.03
(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO	-15,657.17
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-3,539.65
(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.	-3,956.65
TOTAL	63,094.83

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	77,763.32
TOTAL	77,763.32

6.1.8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
T/C VISA B.INTERNACIONAL	24.28
TOTAL	24.28

6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
IMPUESTOS X PAGAR SRI	458.47
TOTAL	458.47

6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	4,358.23
TOTAL	4,358.23

6.1.11. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	2,986.82
TOTAL	2,986.82

6.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

Al 31 diciembre 2017
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR	579.36
FONDO RESERVA IESS X PAG.	124.95
TOTAL	704.31

6.1.13. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	223.51
DECIMOCUARTO X PAGAR	1,250.00
VACACIONES X PAGAR	3,454.27
TOTAL	4,927.78

PASIVOS NO CORRIENTES

6.1.14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
C X P ROLANDO TORRES L/P	32,773.18
TOTAL	32,773.18

6.1.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
PTMO BANCO PICHINCHA L/P	18,686.19
TOTAL	18,686.19

6.1.16. INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
INGRESOS DIFERIDOS	98,965.57
TOTAL	98,965.57

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, GINATO S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	618,090.30
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	598,178.16
Ganancia Bruta	19,912.14
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-2,986.82
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-4,358.23
Ganancia/Pérdida Neta	12,567.09
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	12,567.09

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 GINATO S. A., cuenta con un capital social de \$1000.00 y el capital autorizado consiste en \$2000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	21,329.28
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	12,567.09
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	33,896.37

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

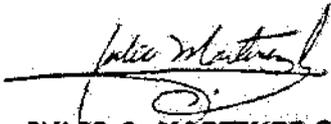
La empresa **GINATO S. A.** cuenta con efectivo de \$47,729.43 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	86,859.44
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-61,200.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	6,469.31
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32,128.75
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Período</u>	15,600.68
Efectivo y Equivalentes al Final del Período	47,729.43

7.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (1 de marzo del 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR