

GINATO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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 periodo 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CAJA CHICA	200.00
BANCO PICHINCHA	31,278.53
BANCO PICHINCHA AHORROS	3,813.74
TOTAL	35,292.27

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 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. COMERCIALES	64,658.78
TOTAL	64,658.78

6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	166,364.57
TOTAL	166,364.57

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	30,669.27
TOTAL	30,669.27

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	1,253.72
RETENC. FTE. RTA. EJ. ACT	4,385.78
RETENC. FTE. RTA. ANTERIO	126.25
TOTAL	5,765.75

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (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
(-) DEPREC. ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-2,223.03
(-) DEPREC. ACUM.MAQUINARIA Y EQUIPO	-15,657.17
(-) DEPREC. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-4,148.53
(-) DEPREC. ACUM.VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	-17,196.61
TOTAL	49,245.99

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 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	105,179.59
TOTAL	105,179.59

6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22,322.86
TOTAL	22,322.86

6.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
T/C VISA B.INTERNACIONAL	24.28
TOTAL	24.28

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
IMPUESTOS X PAGAR SRI	915.69
TOTAL	915.69

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	7,283.35
TOTAL	7,283.35

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

Al 31 diciembre 2018

PARTICIPACION TRAB X PAG.	(en U. S. dólares)
	5,314.88
TOTAL	5,314.88

6.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	608.20
TOTAL	608.20

6.1.14. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	132.78
DECIMOCUARTO X PAGAR	1,286.80
VACACIONES X PAGAR	4,217.73
TOTAL	5,637.31

PASIVOS NO CORRIENTES

6.1.15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
C X P ROLANDO TORRES L/P	32,773.18
TOTAL	32,773.18

6.1.16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
PTMO BANCO PICHINCHA L/P	16,241.03
TOTAL	16,241.03

6.1.17. INGRESOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
INGRESOS DIFERIDOS	98,965.57
TOTAL	98,965.57

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, GINATO S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	718,044.29
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	682,611.74
Ganancia Bruta	35,432.55
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-5,314.88
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-7,283.35
Ganancia/Pérdida Neta	22,834.31
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00

(-) Salario Digno

0.00

Resultado del Ejercicio

22,834.31

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 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 2018
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	33,896.37
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	22,834.31
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	56,730.68

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **GINATO S. A.** cuenta con efectivo de \$35,292.27 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-9,992.00
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-2,445.16
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-12,437.16
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	47,729.43
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	35,292.27

7.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (6 de marzo del 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR