

GINK REGRUB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

A. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía es la venta o tenencia de acciones o participaciones de otras compañías, sociedades o personas jurídicas. (1)

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ***Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- ***Efectivo*** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- ***Activos y Pasivos Financieros*** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - ***Cuentas por cobrar*** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - ***Cuentas por pagar*** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la

GINK REGRUB

tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- ***Propiedades y equipos***
 - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - ***Impuesto corriente*** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
 - ***Impuestos diferidos*** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto

diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- ***Impuestos corrientes y diferidos*** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- ***Reconocimiento de ingresos*** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- ***Gastos*** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
CAJA	6,000.00		-
BANCOS	58,996.85	C-1	48.52
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	64,996.85	(+)	48.52

GINK REGRUB

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
BANCOS		
Pacifico Cta.Cte. #745913-0	58,996.85	48.52
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	58,996.85	48.52

D.- ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
Acciones en otras compañías	1,678,360.70	2,430,000.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,678,360.70	2,430,000.00

D.1.- El Detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16
Acciones	
Acciones La Ensenada	1,303,816.50
Acciones Alicosta	18,696.00
Acciones Forestales	355,848.20
TOTAL ACCIONES	1,678,360.70

E.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

GINK REGRUB

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
Cuentas por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Clientes	509,525.77		-
Intereses por cobrar	-		-
Varios	1,672,679.85		-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2,182,205.62	(+)	-
Crédito Tributario			
Credito Tributario IVA	414.34		414.34
Anticipo por Impuesto a la Renta	-		-
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	414.34	(+)	414.34
Otras Cuentas por Cobrar			
Otros activos diferidos	3,430.52		3,430.52
TOTAL OTRAS CTAS POR COBRAR	3,430.52	(+)	3,430.52
TOTAL	2,186,050.48	(+)	3,844.86

F.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR PAGAR			
Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales	1,149.31	F-1	-
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	2,280,114.17		2,430,489.17
Retenciones en la fuente	31.30	F-2	12.32
Impuesto a la Renta por Pagar	94,421.11	F-3	-
Otras cuentas por pagar	2,500.00		2,500.00
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	2,378,215.89	(+)	2,433,001.49

F.1.1.-

El Detalle es como sigue:

GINK REGRUB

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	
PROVEEDORES		
ALBION CASA VALORES	29.31	F
PP	1,120.00	
NACIONALES	<u>1,149.31</u>	

F.2.-

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
RETENCIONES EN LA FUENTE			
Retenciones 1% Corriente			
Retenciones 8%			
Retenciones 2% Servicios	31.30		12.32
Retenciones Empleados			
Retenciones 10%			
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>31.30</u>	F	<u>12.32</u>

F.3.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle es como sigue:

ACCIONES	PRECIO	TOTAL
Venta	1,158,625.00	2.60 3,012,425.00
VPP: Patrimonio Ensenada	1,158,625.00	1.67 1,940,542.08
GANANCIA		1,071,882.92
OTROS INGRESOS GRAVADOS		6,001.87 (+)
OTROS COSTOS		
COMISION BOLSA Y CASA DE VALORES		12,404.40
SALIDA DE DIVISAS		7,463.85
OTROS GASTOS		122,619.75
TOTAL OTROS COSTOS		142,488.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		
NETO		935,396.79
22% RENTA		205,787.29 (=)
CREDITO POR RETENCION		6,024.85
NOTAS DE CREDITO		105,341.33
SALDO POR PAGAR		94,421.11

G.- INGRESOS

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
INGRESOS		
Utilidad en venta de acciones	1,071,882.92	-
Dividendos	5,832.17	-
Otros Ingresos	6,001.87	-
TOTAL INGRESOS	1,083,716.96 (+)	-

H.- GASTOS

El Detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
GASTOS		
Gastos Administrativos	142,488.00	-
Gastos Financieros	-	-
Depreciaciones	-	-
Gastos de Ventas	-	-
Otros Costos y Gastos	-	-
TOTAL GASTOS	142,488.00 (+)	-

J.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016 el Capital Social de la compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1 dólar cada una.

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
PALACIOS MARTINEZ PAUL ENRIQUE	799.00	799.00
UMPIERREZ GARCIA MARTIN ORION	1.00	1.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00

GINK REGRUB

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
RESULTADOS:		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	814,358.58	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>735,441.67</u>	<u>0.00</u>
TOTAL RESULTADOS	<u>1,549,800.25</u>	<u>0.00</u>

K.-EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.



Paul E. Palacios M.
Representante Legal