

# **GINAQUALITY S.A.**

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DESDE EL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de GINAQUALITY S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**GINAQUALITY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
Expresado en dólares.

**NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD:**

GINAQUALITY S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 24 de Mayo del 2016.

La compañía, GINAQUALITY S.A. mantiene su domicilio tributario en Av. Ferroviaria y Vía Panamericana, en la ciudad de Machala provincia de El Oro, con RUC 0791786606001.

La compañía está dedicada a la CERTIFICACION DE PRODUCTOS COMO BIENES DE CONSUMO, VEHICULOS AUTOMOTORES, AERONAVES, CONTENEDORES PRESURIZADOS, CENTRALES NUCLEARES, ETC.

**NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS:**

**2.1 PERÍODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2018.
- Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

**2.2 BASES DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de GINAQUALITY S.A. al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta Universal de Socios en sesión celebrada con fecha 15 de Abril del 2019.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

**2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para

**GINAQUALITY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
Expresado en dólares.

PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.4 DESCRIPCIÓN PRINCIPALES POLITICAS**

**2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

**NOTA 3: ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:**

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de \$ 458.836,46 y los Gastos se han ejecutado en \$, 409.210,76, dando como resultado una Utilidad de \$ 49.625,70.

**NOTA 4: ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

**ACTIVOS**

La composición de los activos con que cuenta la compañía GINAQUALITY S.A., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

**CORRIENTES**

|                     |   |              |
|---------------------|---|--------------|
| CTA. N° 1.01.01.    | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b> |              |
| CTA. N° 1.01.01.01. | Caja  | \$ 700,00    |
| CTA N° 1.01.01.03.  | Instituciones Financieras                   | \$ 35.530,38 |
| CTA N° 1.01.02.     | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                  |              |
| CTA N° 1.01.02.05.  | Documentos y Cuentas por cobrar             | \$ 7.122,81  |
| CTA N° 1.01.02.07.  | Otras cuentas por cobrar                    | \$ 9.311,99  |
| CTA N° 1.01.02.08.  | Cuentas por cobrar socios                   | \$ 22.002,44 |
| CTA N° 1.01.04.     | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>  |              |
| CTA N° 1.01.04.03   | Anticipos a Proveedores                     | \$ 20.445,21 |
| CTA N° 1.01.05.     | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>      |              |
| CTA N° 1.01.05.01.  | Crédito Tributario a favor empresa          | \$ 7.404,68  |

**NO CORRIENTE**

|                    |                                       |            |
|--------------------|---------------------------------------|------------|
| CTA N° 1.02.04.    | <b>ACTIVO INTANGIBLE</b>              |            |
| CTA N° 1.02.04.02. | Marcas, patentes, derechos de llave   | \$ 500,00  |
| CTA N° 1.02.04.03. | (-) Amortización acumulada de activos | (\$ 56,29) |

**GINAQUALITY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
 Expresado en dólares.

La cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo está compuesta por las cajas chicas y el saldo de las cuentas bancarias en las instituciones locales Banco del Pacifico con número de cuenta 07754256 y Banco Internacional con número de cuenta 1960606353, en la que se depositan los valores de las transacciones operacionales que ejerce la compañía GINAQUALITY S.A En el siguiente rubro detallado en las cuentas del Activo Corriente, se encuentran las cuentas por cobrar clientes, empleados y socios, los anticipos a proveedores y el crédito tributario a favor de la empresa. En las cuentas de Activo No Corriente tenemos los activos intangibles y su respectiva amortización.

**PASIVOS**

La composición de los pasivos con que cuenta la compañía GINAQUALITY S.A., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

**CORRIENTES**

|                    |                                      |             |
|--------------------|--------------------------------------|-------------|
| CTA N° 2.01.05.01. | Proveedores                          | \$ 7.754,91 |
| CTA N° 2.01.07.02. | Impuestos al SRI por pagar           | \$ 6.130,95 |
| CTA N° 2.01.07.03. | Obligaciones con IESS                | \$ 2.870,25 |
| CTA N° 2.01.07.04. | Por beneficios de Ley a empleados    | \$ 6.033,14 |
| CTA N° 2.01.07.05. | Participación trabajadores por pagar | \$ 7.443,85 |

**NO CORRIENTE**

|                    |                         |             |
|--------------------|-------------------------|-------------|
| CTA N° 2.02.07.01. | Jubilación Patronal     | \$ 4.503,00 |
| CTA N° 2.02.07.02. | Provisión por desahucio | \$ 3.209,02 |

En la cuenta de Pasivo Corriente, se detallan obligaciones a corto plazo con las que la compañía GINAQUALITY S.A., debe cumplir en los valores detallados en la cuenta N° 2.01.05.01. Proveedores, cuenta N° 2.01.07.02. Impuestos al SRI por pagar agrupa los valores que quedan pendiente de pago con la entidad recaudadora de tributos incluido el impuesto a la renta del ejercicio fiscal del año 2018. En la cuenta N° 2.01.07.03 Obligaciones con el IESS, se encuentran detallados los valores pendientes de pago de las planillas del mes de diciembre del 2018, que será cancelada en Enero del 2019. En la cuenta N° 2.01.07.04 Por Beneficios de Ley a Empleados se asignó los valores pendientes de pago al recurso humano con sus respectivos beneficios y en la cuenta N° 2.01.07.05. Participación a trabajadores por pagar correspondiente al resultado del ejercicio fiscal 2018. En el Pasivo No Corriente se encuentran los valores por jubilación y desahucio.

**PATRIMONIO**

|                 |                             |              |
|-----------------|-----------------------------|--------------|
| CTA N° 3.01.01. | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | \$ 800,00    |
| CTA N° 3.04.01. | RESERVA LEGAL               | \$ 5.483,25  |
| CTA N° 3.06.01. | GANANCIAS ACUMULADAS        | \$ 19.737,63 |
| CTA N° 3.07.01. | UTILIDAD DEL EJERCICIO      | \$ 36.174,00 |

**GINAQUALITY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
**Expresado en dólares.**

En esta cuenta contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta la empresa GINAQUALITY S.A., valores conformados por la cuenta N° 3.01.01 que alberga los valores aportados por los socios de la compañía, y la cuenta N° 3.04.01 tiene valores de la reserva legal, en la cuenta N° 3.06.01 ganancias acumuladas de años anteriores, la cuenta N° 3.07.01 contiene los valores del resultado del ejercicio fiscal 2018, generando un valor patrimonial de \$ 62.194,88.



---

**Ing. Alicia Maricela Villalva Mecías**  
**CONTADORA**