

GIN SAC, MAQUINARIAS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa GINSAC, MAQUINARIAS ECUADOR S.A., se constituyó el 1 de febrero del 2018, mediante Escritura Pública, ante el Dr. Miguel Ángel Santamaría Albán en la Notaría Decima Quinta del cantón Guayaquil, quedando inscrita en el Registro Mercantil el día 27 de Febrero del mismo año con número 813, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros está obligada.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en las calles Lorenzo de Garaicoa 821 entre Víctor Manuel Rendón y 9 de Octubre, Edificio Inmonec oficina 210 siendo su actividad principal la compra, venta y mantenimiento de maquinarias para el trabajo agrícola, el Servicio de Rentas Internas le asignó el Registro Único del Contribuyente No. 0993082600001 y su expediente en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros es el No. 309550.

El capital de la compañía asciende a USD. \$. 10.000 en donde la Sociedad Ginsac Import S.A.C., es el principal accionista con un 99% del paquete accionario, y el 1% lo mantiene el Sr. Freddy Cruzado Salazar. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) los mismos, están presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de GINSAC, MAQUINARIAS ECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; estos han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables posteriormente mencionadas.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos e inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha en que se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su

valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Documentos por cobrar clientes no relacionados,
- Otras cuentas por cobrar

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar proveedores,
- Otras obligaciones corrientes.

3.3. Propiedad, planta y equipo

3.3.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

3.3.2. Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

3.3.3. Método de depreciación, valor residual y vida útil.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Bien inmueble	Vida Útil (en años)
Equipos y Maquinarias	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

3.4. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

3.4.1. Impuestos corrientes

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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.4.2. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

3.5. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

3.6. Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de la prestación de servicios deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.7. Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.8. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma

legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

4. ADMINISTRACION DE RIESGO, ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

4.1. Administración de Riesgos

Tal como lo requiere el párrafo 31 de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF 7, a continuación se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía podría estar expuesta:

4.1.1. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos. Los principales bancos donde se mantiene el efectivo tienen calificaciones de riesgo independiente que muestran sus niveles de solvencia y respaldo adecuados, con una calificación mínima de "AAA-".

4.1.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio. La compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés; todas las transacciones son efectuadas en dólares de los Estados Unidos de América.

4.1.3. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. La compañía monitorea el riesgo de un déficit de liquidez con el objetivo de mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso la banca, anticipo de clientes y créditos de los proveedores, estos últimos no generan intereses y no tienen fecha de vencimientos establecidos.

4.1.4. Riesgo informático

Es un proceso que comprende la identificación de activos informáticos, sus vulnerabilidades y amenazas a los que se encuentran expuestos así como su probabilidad de ocurrencia y el impacto de las mismas, a fin de determinar los controles adecuados para aceptar, disminuir, transferir o evitar la ocurrencia del riesgo. Teniendo en cuenta que la explotación de un riesgo causaría daños o pérdidas financieras o administrativas a una empresa u organización, se tiene la necesidad de poder estimar la

magnitud del impacto del riesgo a que se encuentra expuesta mediante la aplicación de controles.

4.1.5. Riesgo de capitalización

La compañía mantiene un capital razonable para apalancar su operación, que sumada a la sana liquidez, aseguran la liquidez del negocio. Los objetivos de la compañía son: (i) salvaguardar la capacidad de la compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retorno a los accionistas y beneficios a los otros participantes; (ii) mantener una base de capital suficiente para apoyar el desarrollo de sus actividades; y, (iii) cumplir con los requerimientos de capital mínimo impuestos por las autoridades de control y regulación.

4.2. Estimaciones y juicios contables

En la aplicación de las políticas contables de la compañía las cuales se describe en la Nota 2, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo se detalla a continuación en US. Dólares:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2018
Caja	5.97
Caja Chica	5.97
Bancos Locales	1,365.74
Banco Guayaquil- Cta Cte 31819741	841.58
Banco Pichincha- Cta Cte	524.16
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,371.71

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta activos financieros se detalla a continuación en US. Dólares:

Activos Financieros	2018
Cientes Locales (de actividades)	479,669.19
Otras cuentas por cobrar (empleados)	700.00
(-) Provision Cuentas Incobrables	- 4,796.69
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	475,572.50

7. INVENTARIOS

La cuenta inventarios se detalla a continuación en US. Dólares:

Inventarios	2018
Cosechadora Zukai 4 LZ-600	169,801.40
Cosechadora Zukai 4 LZ-350	129,962.65
Inventarios de partes y piezas	84,730.22
TOTAL INVENTARIOS	384,494.27

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Los Servicios y Otros Pagos por anticipado se comprende de lo siguiente en US. Dólares:

Servicios y Otros pagos por Anticipado	2018
Aroca Ronquillo Eden Arminio	93,000.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	93,000.00

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por impuestos corrientes se detallan a continuación en US. Dólares:

Activos Por Impuesto Corriente	2018
Credito Tributario IVA	761.93
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	761.93

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Las propiedades, plantas y equipo se detallan a continuación en US. Dólares:

Propiedad, planta y equipos	2018
Terreno	45,000.00
Depreciables	26,311.69
Maquinarias y equipos	1,132.69
Equipos de computación	1,518.29
Vehículos (equipo de transporte)	23,660.71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 2,242.02
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	69,069.67

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar representan facturas por compra de bienes y servicios pagaderas con plazos hasta 90 días y no devengan intereses, los mismos que se detallan a continuación en US. Dólares:

Cuentas y Documentos por Pagar	2018
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	
Provedores Locales No Relacionados	27,720.00
Manzaba Huacon Belgica	27,720.00
Proveedores del Exterior	809,603.00
Yancheg Hengka Machinery Co. Ltd	754,760.00
Ginsac Import S.A.C	54,843.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	837,323.00

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de obligaciones es como siguen:

Otras obligaciones corrientes	2018
Impuesto a la Renta por pagar	23,103.79
Obligaciones por pagar SRI	968.19
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24,071.98

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes se lo detallan a continuación en US. Dólares:

Otros Pasivos Corrientes	2018
Provisiones cuentas por liquidar	8,961.20
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,961.20

13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Cuentas por pagar se lo detalla a continuación en US. Dólares:

Cuentas por Pagar Largo Plazo	2018
Prestamos Accionistas, Administradores y Empleados	
Demetrio Guevara	52,528.70
Virginia Rodrigo Bravo	21.75
TOTAL CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	52,550.45

14. CAPITAL

El capital Social se lo detalla a continuación en US. Dólares:

Capital	2018
Capital Suscrito o asignado	
Freddy Cruzado Salazar	100.00
Ginsac Import S.A.C	9,900.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10,000.00

15. RESERVAS

La Reserva constituida en el año se indica a continuación en US. Dólares:

Reservas	2018
Reserva Legal	5,000.00
TOTAL RESERVAS	5,000.00

16. APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Los Aportes para futuro aumento de capital se detallan a continuación en US. Dólares:

Aportes para futuro aumento de capital	2018
Ginsac Import S.A.C.	10,000.00
TOTAL APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	10,000.00

17. RESULTADOS

Los Resultados se detallan a continuación en US. Dólares:

Resultados	2018
Resultado del ejercicio	
Ganancia del ejercicio	76,363.45
TOTAL RESULTADOS	76,363.45

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos se detallan a continuación en US. Dólares:

Ingresos	2018
Venta de maquinarias	769,000.00
Venta de repuestos	1,000.00
TOTAL INGRESOS	770,000.00

19. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas se detallan a continuación en US. Dólares:

Costos de Ventas	2018
Costo de Ventas	
Costo de venta maquinarias	- 384,494.27
Otros Costos	846,919.94
(+) Compras netas e bienes	809,603.00
(+) Gastos indirectos de fabricación	37,316.94
TOTAL COSTOS DE VENTAS	462,425.67

20. GASTOS

Un resumen de los gastos se detalla a continuación en US. Dólares:

Gastos	2018
Gastos de administración	166,688.75
Gastos del personal	83,253.89
Gastos fijos de operación	12,924.91
Gastos legales	15,831.37
Gastos de mantenimiento	524.14
Publicidad y Propaganda	1,071.42
Otros Gastos	53,083.02
Gastos de ventas	35,721.62
Gastos de personal	30.00
Gastos de mantenimiento	718.74
Gastos fijos de operación	6,477.71
Otros Gastos	28,495.17
Gastos no Deducibles	550.00
Gastos Financieros	146.72
TOTAL DE GASTOS	203,107.09

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA



Conciliación tributaria	2018
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	104,467.24
(-) 15% Participación a Trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles Locales	550.00
(-) Amortización Perdas Tributarias	
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	105,017.24
Impuesto a la Renta Causado (22%)	23,103.79
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	81,913.45
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
Impuesto Causado	23,103.79
(Menos:)	
Retenciones del Impuesto a la Renta	-
Credito Tributario Años Anteriores	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	23,103.79

De acuerdo al Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el anticipo de impuesto a la renta, el que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas y las sociedades que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010 este anticipo de impuesto a la renta se convierte en impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menos al anticipo calculado.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadería y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con la investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento de la Ley.

El aumento de capital debe inscribirse en el respectivo Registro mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

22. CONTINGENCIAS

A la fecha de cierre de los estados financieros, no hemos tenido conocimiento de la existencia de eventos por litigios u otros hechos que pudieran afectar la situación financiera de la compañía y debieron haberse revelado en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 31 de diciembre del 2018 fecha de emisión y el 15 de marzo de 2019 fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia de la Compañía y aprobados mediante Junta General de accionistas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Freddy Cruzado Salazar", written over a horizontal line.

Representante Legal
Freddy Cruzado Salazar
C.Nº.: 0962941118

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Sixto Ronquillo Briones", written over a horizontal line.

Contador
Ing. Com. Sixto Ronquillo Briones
RUC. 1200775706001

