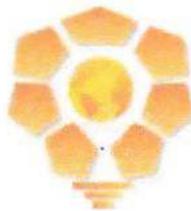




CPA. ISRAEL DSTFFANO ALAVA

AUDITOR INDEPENDIENTE



GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Dirección: Villa del Rey, Ub. Reina Beatriz, Mz. 9, V. 26

Celular: 0990074954 – 0991233192

info@consultonaida.com



GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Dictamen del Auditor Independiente	3 – 5
Estado de Situación Financiera	6 – 7
Estado del Resultado Integral	8
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	9
Estado de Flujo de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 28

ABREVIATURAS

US\$ - Dólares de Estados Unidos de América (U.E.A)

NIC – Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera

SRI – Servicios de Rentas Internas



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

1. He auditado los estados financieros de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y estado de los flujos de efectivo para el año en que finalizó, y notas a los estados financieros, incluido un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, y al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión

2. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA de acuerdo con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de auditoría

3. Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formarse nuestra opinión al respecto, y no brindamos una opinión separada sobre estos asuntos.

Otros Asuntos

4. Las cuentas anuales de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, correspondientes al ejercicio 2017 fue auditada por SMARTAUDIT CONTADORES Y AUDITORES ESPECIALIZADOS CIA.LTDA., en el cual emitieron un informe sin salvedades.



Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

5. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.
6. Al preparar los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA de continuar como empresa en funcionamiento, divulgando, según corresponda, asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando la base contable de la empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar la compañía o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de supervisar el proceso de información financiera de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La garantía razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las NIA siempre detectará una declaración equivocada material cuando exista. Las declaraciones equivocadas pueden surgir de un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, ejercemos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. Nosotros también:

- Identificar y evaluar los riesgos de error importante de los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y realizar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una representación errónea de importancia relativa como resultado de un fraude es mayor que el resultado de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones o la anulación del control interno.
- Obtener una comprensión del control interno relevante para la auditoría a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
- Evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas realizadas por la administración.
- Concluir sobre la idoneidad del uso por parte de la administración de la base de la empresa en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que



existe una incertidumbre material, debemos llamar la atención en el informe de nuestro auditor a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de nuestro auditor. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA deje de continuar como una empresa en marcha.

- Evaluar la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.
- Obtener suficiente evidencia de auditoría apropiada con respecto a la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y desempeño de la auditoría grupal. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

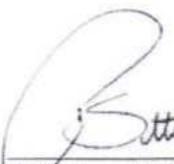
Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

8. El informe de cumplimiento tributario de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

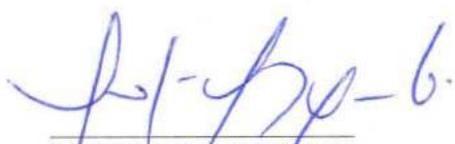

CPA. Israel Dstffano Alava
AUDITOR EXTERNO
RNAE 1070
CPA. Israel DStffano Alava
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 1070

Guayaquil, Ecuador
JUEVES, 28 DE MARZO DE 2019

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 4	141,023.17	188,877.56
Activos Financieros			
Clientes	2 y 5	267,812.16	207,506.94
Otras cuentas por cobrar	2 y 6	10,812.00	24,096.70
Inventario	2 y 7	63,730.10	57,996.36
Servicios y otros pagos anticipados	2 y 8	136,947.54	140,333.09
Activos por impuesto corrientes	2	-	1,282.76
Otros activos corrientes	2 y 9	126,853.53	40,550.00
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		747,178.50	660,643.41
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad, planta y Equipo	2 y 10	520,718.52	434,519.35
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
Activos intangibles	2 y 11	9,543.94	-
Otros Activos no corrientes	12	89,393.09	89,393.09
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		619,655.55	523,912.44
TOTAL, ACTIVO		1,366,834.05	1,184,555.85

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



 ING. Luzuriaga Campoverde Paola
 Representante Legal

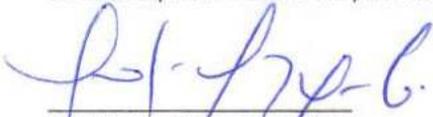


 CPA Verónica Vasquez J.
 Contador

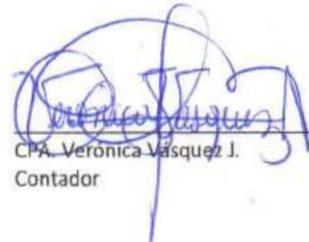
GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
<u>Pasivos Financieros</u>			
Proveedores	2 y 13	225,974.25	287,294.24
Otras	2 y 13	76,531.07	78,979.10
<u>Obligaciones financieras corrientes</u>	2 y 14	241,817.37	157,358.09
<u>Pasivo por impuesto corriente</u>			
Impuestos por pagar	2 y 18	8,191.40	-
Impuesto a la renta por pagar	2 y 18	35,375.46	24,027.27
Beneficios a empleados corrientes	2 y 15	110,455.17	99,227.28
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 16	161,709.92	29,432.51
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		860,054.64	676,318.49
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar no corriente	17	30,183.23	-
Obligaciones financieras no corrientes	2 y 14	131,575.64	32,504.77
Beneficios a empleados no corrientes	2 y 15	45,173.19	46,962.32
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		206,932.06	79,467.09
TOTAL, PASIVO		1,066,986.70	755,785.58
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	2 y 19	100,000.00	100,000.00
Reservas		22,355.11	22,355.11
Otros resultados integrales		9,835.87	(11,029.89)
Resultados acumulados	20	85,841.12	231,603.93
Resultado del ejercicio		81,815.25	85,841.12
TOTAL, PATRIMONIO		299,847.35	428,770.27
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		1,366,834.05	1,184,555.85

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



ING. Luzuriaga Campoverde Paola
 Representante Legal

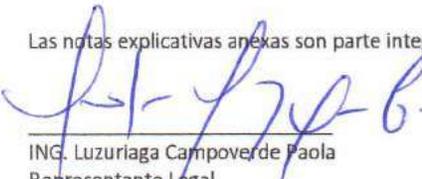


CPA. Veronica Vasquez J.
 Contador

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Estado de Resultados Integral
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
Ventas netas		2,282,698.13	2,247,870.78
(-) Costo de venta		-1,445,195.35	-1,526,336.50
UTILIDAD BRUTA		837,502.78	721,534.28
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		-486,306.13	-294,403.18
Gastos de ventas		-219,351.07	-280,940.09
Gastos financieros		-27,271.74	-22,469.52
TOTAL, GASTOS		-732,928.94	-597,812.79
RESULTADO DE OPERACIONES		104,573.84	123,721.49
Otros ingresos		30,342.47	22,110.12
Otros egresos		-	-9,141.62
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		134,916.31	136,689.99
Participación de trabajadores	2, 15 y 18	-20,237.45	-20,503.50
Impuesto a la renta sociedades (corriente)	2 y 18	-32,863.61	-19,345.37
Impuesto a la renta sociedades (diferido)	2	-	11,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		81,815.25	85,841.12

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 ING. Luzuriaga Campoverde Paola
 Representante Legal


 CPA. Verónica Vásquez J.
 Contador

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA

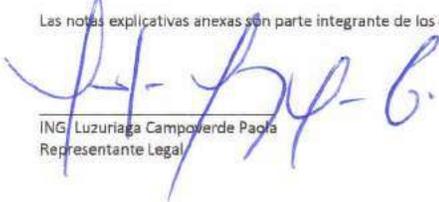
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas		Otros Resultados Integrales	Resultados Acumuladas		Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Otros		Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2017	100,000.00	-	22,355.11	-	-11,029.89	231,603.93	-	85,841.12	-	428,770.27
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018										
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2018	-	-	-	-	-	85,841.12	-	-85,841.12	-	-
Ajustes por estudio actuarial	-	-	-	-	20,865.76	-	-	-	-	20,865.76
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-231,603.93	-	-	-	-231,603.93
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	134,916.31	-	134,916.31
15% participación trabajadores 2018	-	-	-	-	-	-	-	-20,237.45	-	-20,237.45
Impuesto a la renta 2018	-	-	-	-	-	-	-	-32,863.61	-	-32,863.61
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL 2018	100,000.00	-	22,355.11	-	9,835.87	85,841.12	-	81,815.25	-	299,847.35

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 ING Luzuriaga Campoverde Paola
 Representante Legal


 CPA Verónica Vasquez
 Contador

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Estado de Flujos de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido de clientes y otros		2,250,287.35
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-2,094,022.30
Efectivo generado en las operaciones		156,265.05
Intereses pagados		-27,271.74
Impuestos pagados		-13,324.02
Efectivo neto usado de actividades operativas		115,669.29
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento/Disminución en inversiones permanentes		-73,979.81
Compras de tangible		-173,747.50
Venta de activos tangibles		-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		-247,727.31
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de préstamos		315,807.56
Dividendos pagados		-231,603.93
Disminución en Resultados del Ejercicio		-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		84,203.63
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-47,854.39
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		188,877.56
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 4	141,023.17
Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta (+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:		134,916.31
Provisión de cuentas incobrables		960.98
Amortización de pagos anticipados		14,250.57
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		78,004.39
Provisión por participación a trabajadores		20,237.45
Ajuste por gastos de provisión		-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo		248,369.70
Cambios en Activo y Pasivo:		
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		-60,305.22
Aumento/Disminución en inventario		-5,733.74
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		-9,582.26
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		-31,136.76
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-13,324.02
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		-10,170.38
Aumento/Disminución en anticipo de clientes		-2,448.03
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		115,669.29

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


ING. Luzuriaga Campoverde Paola
Representante Legal


CPA. Verónica Vásquez
Contador

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Entidades incluidas en los estados financieros, constitución y operaciones

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, el 19 de enero de 2009, por un capital de US \$ 800.00, y realizó dos aumentos de capital uno el 26 de febrero del 2015 por US \$ 9,200.00 y otro el 20 de mayo del 2015 por US\$ 90,000.00, el mismo que está vigente a la fecha de nuestro informe por US \$ 100,000.00.

La compañía tiene asignado por el Servicios de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992600527001. La actividad económica principal de la compañía consiste en la fabricación, mantenimiento e instalación de sistemas de almacenaje, estanterías.

1.2. Autorización de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización del Representante Legal y posteriormente han sido aprobados según Acta de Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2019.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de diciembre del 2010, la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en US \$ dólares, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de dólares estadounidenses.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La compañía GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

Los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

d. Activos y Pasivos Financieros (Sección 11).

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar: Son registradas al precio de venta acordado contractualmente con el cliente.
- Cuentas por pagar: Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o al momento de la contratación de los servicios.
- Cuentas por cobrar o pagar a largo plazo: Están registradas a su valor razonable. Posteriormente son contabilizadas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son cargados a resultados.

ACTIVOS

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA es de acuerdo al contrato que se establezca.

PASIVOS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios (Sección 13)

Los Inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus bienes, se valúan al costo de acuerdo con el método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo con la sección 13 el valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta)

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

f. Activos por impuestos corrientes

La compañía GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA registra créditos tributarios relacionados principalmente con:

- (1) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta registradas mensualmente conforme a los comprobantes de retención entregados por los clientes por la facturación; y
- (2) Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA) registradas mensualmente conforme a la facturación emitida a personas jurídicas que tienen la calidad de agentes de retención.

g. Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Tasas	Valor Residual
Edificaciones	30 años	25%
Instalaciones	10 años	-
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 a 25 años	25%
Equipo de computación	3 años	-
Vehículo	5 años	-

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

h. Propiedades de inversión (Sección 16)

Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas.

Medición Inicial

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la medición inicial.

El costo inicial del derecho sobre una propiedad mantenida en régimen de arrendamiento financiero y clasificado como propiedad de inversión, será el establecido para los arrendamientos financieros en el párrafo 16.2, de la Sección 16; esto es, el activo se reconocerá por el menor importe entre el valor razonable de la propiedad y el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento. De acuerdo con ese mismo párrafo, se reconocerá como pasivo, un importe equivalente. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Medición Posterior

- 1) El modelo del valor razonable, según el cual se mide la propiedad de inversión, después de la medición inicial, por su valor razonable, reconociendo los cambios del valor razonable en el resultado del periodo, los párrafos 11.27 a 11.32 proporcionan una guía para determinar el valor razonable.
- 2) El modelo del costo. El modelo del costo se encuentra desarrollado en la Sección 17, y requiere que la propiedad de inversión sea medida al costo depreciado (menos cualquier pérdida por deterioro acumulada). La entidad contabilizará todas las demás propiedades de inversión utilizando el modelo de costo, si el valor razonable no se puede medir de manera fiable.

Baja

Una propiedad de inversión se dará de baja en cuentas (será eliminada del balance) cuando se venda o cuando la propiedad de inversión quede permanentemente retirada de uso y no se esperen beneficios económicos futuros procedentes de su desapropiación.

i. Obligaciones con instituciones financieras (Sección 25)

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

j. Provisiones por beneficios a empleados (Sección 28)

BENEFICIOS A CORTO PLAZO

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- I. Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- II. Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.
- III. Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

BENEFICIOS A LARGO PLAZO

La Norma para PYMES no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos.

Tampoco requiere que se haga anualmente una valoración actuarial integral. En los periodos comprendidos entre las distintas valoraciones actuariales integrales, si las suposiciones actuariales principales no varían significativamente, la obligación por beneficios definidos se puede medir ajustando la medición del periodo anterior según cambios de carácter demográfico de los empleados, tales como número de empleados y niveles salariales.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

k. Impuesto a la renta (Sección 29)

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las compañías pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 10% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Impuesto a la renta diferido –

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Los impuestos diferidos activos que se generan de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias son reconocidos únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperaran en el tiempo.

l. Reserva Legal

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia el GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando el Grupo efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a los concesionarios y clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA genera sus ingresos principalmente en la fabricación, mantenimiento e instalación de sistemas de almacenaje, estanterías.

n. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas, Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año. (Nota 8).
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y otras obligaciones laborales - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. (Nota 15).
- **Provisiones para cubrir contingencias tributarias y aduaneras:** Se reconocen provisiones para cubrir situaciones observadas en las revisiones realizadas por parte de las autoridades tributarias y aduaneras. Estas provisiones se basan en las probabilidades de ocurrencia de que los resultados finales de los procesos resulten o no favorables para GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA. Se consideran también las opiniones de sus asesores tributarios que están a cargo de los procesos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>ANO TERMINADO</u> <u>31-DICIEMBRE</u>	<u>VARIACIÓN</u> <u>PORCENTUAL</u>
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC- 2017</u>
Caja	U.S. \$	800.00	900.00
Banco Pichincha Cta. Cte.		23,293.91	150,240.80
Banco Guayaquil Cta. Cte.		51,305.36	3,001.40
Banco Internacional Cta. Cte.		491.65	496.15
Banco Bolivariano Cta. Cte.		1,342.12	9,997.04
Banco Pichincha Cta. Ah.		4,247.93	1,028.72
Banco Pichincha Ahorro Prog.		7,831.58	17,571.37
Banco Guayaquil Cta. Ah.		45,975.30	-
Inversiones Banco Pichincha (*)		5,735.32	5,642.08
TOTAL	U.S. \$	141,023.17	188,877.56

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de pólizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

(*) Según certificado de inversión No. 692439, con una tasa de interés anual del 2%, renovación mensual, plazo 30 días.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

5. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>	<u>SALDO AL DIC- 2017</u>
Clientes no relacionados Locales (1)	U.S. \$	270,517.33	211,173.09
(-) Provisión de cuentas incobrables (1)		-2,705.17	-3,666.15
TOTAL	U.S. \$	267,812.16	207,506.94

(1) No generan intereses y vencen a corto plazo. Los principales Clientes no relacionados son:

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>CUENTA</u>	<u>REPRESENTACIÓN EN PORCENTAJE</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>
Corporación el Rosado S.A.	37%	U.S. \$	98,983.90
Crecoscorp S.A.	10%		26,270.28
Consejo Nacional Electoral Guayas	10%		25,853.14
Varios Clientes	44%		119,410.01
TOTAL	100%	U.S. \$	270,517.33

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>	<u>SALDO AL DIC- 2017</u>
Otras cuentas por cobrar	U.S. \$	10,812.00	24,096.70

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos a empleados, saldo pendiente de cobrar al 31 de diciembre del 2018.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>	<u>SALDO AL DIC- 2017</u>
Inventarios	U.S. \$	63,730.10	57,996.36

Corresponde a inventario de productos terminados, y la cual se realizó la toma física de inventario el 18 de diciembre del 2018.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>	<u>SALDO AL DIC- 2017</u>
Anticipo a proveedores (1)	U.S. \$	128,316.04	126,259.69
Seguros (2)		8,631.50	8,164.07
Otros anticipos a proveedores		-	5,909.33
TOTAL	U.S.\$	136,947.54	140,333.09

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) Corresponde por compra de materiales y suministros para la producción de las góndolas y perchas (inventario de productos terminados).
- (2) Corresponde a bienes asegurados como vehículos, rotura de maquinaria, incendio y otros.

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC- 2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC- 2017</u>
Ingresos reconocidos pendientes de facturar (1)	U.S. \$	86,303.53	-
Canje ECOTEC (2)		40,550.00	40,550.00
TOTAL	U.S.\$	126,853.53	40,550.00

(1) Corresponde a ingresos del mes de diciembre que fueron facturados en el período 2019, por obras entregadas que no pudieron ser facturadas por corte de cierre de período 2018.

(2) El saldo de esta cuenta corresponde a un canje con ECOTEC, por una beca universitaria o de cursos.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2017</u>	<u>MOVIMIENTO 2017</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2018</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Terrenos	12,600.00	-	-	12,600.00
Edificios	90,702.17	-	-	90,702.17
Muebles y enseres	1,420.00	2,057.27	-999.00	2,478.27
Maquinaria y Equipos	442,604.70	1,357.21	-	443,961.91
Equipos de computación	15,400.99	8,284.60	-	23,685.59
Vehículo	97,666.36	166,669.63	-36,748.03	227,587.96
Construcciones en curso	-	875.00	-	875.00
Otras propiedades, planta y equipo	1,119.46	-	-	1,119.46
SUBTOTAL	661,513.68	179,243.71	-37,747.03	803,010.36
(-) Depreciación Acumulada	226,994.33	78,004.39	-22,706.88	282,291.84
TOTAL	434,519.35	101,239.32	-15,040.15	520,718.52

Al 31 de diciembre del 2018 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

11. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Marcas, licencia y Patentes	U.S. \$	9,543.94	-

Corresponde a compra de licencia de software contable, adquirida en el periodo 2018.

12. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Anticipos a largo plazo (*)	U.S. \$	85,893.09	85,893.09
Depósitos en Garantía (**)		3,500.00	3,500.00
TOTAL		89,393.09	89,393.09

(*) Al 31 de diciembre del 2018, 2017 y 2016, representan valores entregados a un Fideicomiso Mercantil para la adquisición de un terreno en el cantón Yaguachi por US \$ 240,000.00, según contrato de compraventa celebrado el 01 de noviembre del 2013. El plazo original de entrega fue en mayo del 2016 y fue posteriormente ampliado a junio del 2017. Hasta la fecha de emisión de este informe no se ha cumplido con los plazos establecidos.

(**) Corresponde a un depósito de garantía por el arrendamiento de un inmueble según contrato celebrado el 16 de noviembre del 2015, el cual tendrá una vigencia de 5 años, a partir del 01 de diciembre del 2015.

13. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE</u>			
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Cuentas por pagar proveedores locales (1)	U.S. \$	225,974.25	287,294.24
Anticipo de clientes (2)		76,531.07	78,979.10
TOTAL	U.S. \$	302,505.32	366,273.34

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

(1) El saldo de la cuenta incluye valores por cancelar a los proveedores de materiales, bienes y servicios, así:

<u>CUENTA</u>	<u>REPRESENTACIÓN EN PORCENTAJE</u>		<u>SALDO AL DIC- 2018</u>
IPAC S.A.	61%	U.S. \$	137,395.71
Pinturas Ecuatorianas S.A.	8%		18,982.30
Metalcity S.A.	6%		14,562.47
Varios proveedores	24%		55,033.77
TOTAL	100%	U.S. \$	225,974.25

(2) Corresponden a otras cuentas por pagar por concepto de materia prima y suministros.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es el siguiente:

PORCIÓN CORRIENTE

<u>BANCO</u>	<u>No. OPERACIÓN</u>	<u>MONTO PRESTAMO</u>	<u>TASA DE INTERÉS</u>	<u>FECHA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>
				<u>INICIO</u>	<u>FIN</u>	
PICHINCHA	2942968-00	100,000.00	9.76%	20/3/2018	15/3/2019	US \$ 25,918.54
PICHINCHA	3023692-00	50,000.00	9.76%	12/7/2018	7/7/2019	29,755.60
PICHINCHA	2728598-00	28,000.00	9.76%	25/7/2017	9/7/2020	9,688.56
GUAYAQUIL	0103792	119,800.00	9.84%	13/11/2018	12/2/2019	119,800.00
GUAYAQUIL	106500	16,000.00	9.76%	27/11/2018	10/12/2019	16,000.00
GUAYAQUIL	180492	24,606.14	9.76%	2/7/2018	5/7/2022	5,502.22
GUAYAQUIL	166969	87,058.00	9.76%	20/4/2018	20/4/2023	17,411.64
GUAYAQUIL	175568	40,000.00	9.76%	12/6/2018	10/6/2023	8,000.04
AMERAFIN	0329	13,670.35	10.21%	25/6/2018	25/6/2023	2,340.91
AMERAFIN	0535	23,493.46	11.23%	2/4/2017	2/3/2022	4,512.68
VISA PICHINCHA	-	2,887.18	11.23%	-	-	2,887.18
TOTAL						US \$ 241,817.37

PORCIÓN NO CORRIENTE

<u>BANCO</u>	<u>No. OPERACIÓN</u>	<u>MONTO PRESTAMO</u>	<u>TASA DE INTERÉS</u>	<u>FECHA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>
				<u>INICIO</u>	<u>FIN</u>	
PICHINCHA	2728598-00	28,000.00	9.76%	25/7/2017	9/7/2020	6,102.16
GUAYAQUIL	180492	24,606.14	9.76%	2/7/2018	5/7/2022	16,991.96
GUAYAQUIL	166969	87,058.00	9.76%	20/4/2018	20/4/2023	58,038.60
GUAYAQUIL	175568	40,000.00	9.76%	12/6/2018	10/6/2023	27,999.94
AMERAFIN	0329	13,670.35	10.21%	25/6/2018	25/6/2023	10,241.57
AMERAFIN	0535	23,493.46	11.23%	2/4/2017	2/3/2022	12,201.41
TOTAL						US \$ 131,575.64

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CON LA LEY</u>					
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
Sueldos y Salarios	U.S. \$	22,328.75	284,329.16	286,139.18	24,138.77
Décimo Tercer Sueldo		4,037.75	45,116.84	45,286.38	4,207.29
Décimo Cuarto Sueldo		15,448.99	25,571.58	26,904.28	16,781.69
Vacaciones		18,697.78	17,367.69	23,506.07	24,836.16
TOTAL	U.S. \$	60,513.27	372,385.27	381,835.91	69,963.91

<u>CON EL IESS</u>					
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
Aporte patronal	U.S. \$	16,869.65	173,348.08	171,893.54	15,415.11
Iniquito por pagar		-	25,121.33	29,960.03	4,838.70
TOTAL	U.S. \$	16,869.65	198,469.41	201,853.57	20,253.81

<u>PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</u>					
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	21,844.36	21,844.36	-	-
TOTAL	U.S. \$	21,844.36	21,844.36	-	-

TOTAL, BENEFICIOS SOCIALES	U.S. \$	99,227.28	592,699.04	583,689.48	90,217.72
-----------------------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------

<u>BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE</u>					
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>
Jubilación patronal	U.S. \$	22,791.34	8,812.88	10,997.73	24,976.19
Desahucio		24,170.98	18,698.44	14,724.46	20,197.00
TOTAL	U.S. \$	46,962.32	27,511.32	25,722.19	45,173.19

El informe actuarial fue elaborado por Contadores, Auditores y Asesores Actuariales ACTURIA CONSULTORES CÍA. LTDA., en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código de trabajo, el 31 de diciembre del 2018 la compañía recibió el estudio actuarial mismo que determina el saldo para el año 2018 en concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio aplicados con NIIF-NIC 19 al 31 de diciembre del 2018.

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

16. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA RELACIONADA</u>	<u>RELACIÓN</u>	<u>TRANSACCIÓN</u>		<u>SALDO</u>	<u>SALDO</u>
				<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
Luzuriaga Campoverde Paola	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	37,482.64	2,410.74
Luzuriaga Campoverde Milton Jairo	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	17,769.28	-
Luzuriaga Campoverde María	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	41,118.39	17,642.96
Campoverde Rodríguez Blanca	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	21,363.11	-
María Fernanda Luzuriaga	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	396.00	987.79
Luzuriaga Campoverde Blanca	Relacionada Local	Dividendos	U.S.\$	43,580.50	8,391.02
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR			U.S. \$	161,709.92	29,432.51
RELACIONADAS					

Corresponde a dividendos distribuidos pendientes de pagar.

17. **CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, saldo corresponde a cuentas por pagar no corrientes por concepto de honorarios, reembolsos y provisión de comisiones por pagar el saldo al 31 de diciembre del 2018 es de US \$ 30,183.23.

18. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u>			<u>SALDO AL</u>
		<u>DIC-2017</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>DIC-2018</u>
<u>Retenciones en la fuente por pagar</u>					
Retenciones en la Fuente por pagar 1%	U.S.\$	-	8,138.18	9,051.92	913.74
Retenciones en la Fuente por pagar 2%		-	5,916.76	6,701.18	784.42
Retenciones en la Fuente por pagar 8%		-	2,049.57	2,238.63	189.06
Retenciones en la Fuente por pagar 10%		-	3,267.40	3,496.07	228.67
<u>Retenciones en la fuente IVA por pagar</u>					
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 30%		-	1,019.55	1,286.82	267.27
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 70%		-	16,416.49	18,449.37	2,032.88
Retenciones en la fuente del IVA por pagar 100%		-	10,300.32	11,577.18	1,276.86
<u>Relación en dependencia</u>		-	1,274.71	1,426.12	151.41
<u>IVA en ventas</u>		24,027.27	301,879.35	302,310.05	24,457.97
<u>Otros impuestos</u>		-	-	5,073.18	5,073.18
<u>Impuesto a la renta por pagar</u>		-	-	8,191.40	8,191.40
TOTAL	U.S.\$	24,027.27	350,262.33	369,801.92	43,566.86

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
 Notas Explicativas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2018
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 134,916.31
(-) Participación de trabajadores	-20,237.45
(+) Gastos no deducibles	16,775.56
Saldo utilidad gravable	131,454.42
Tasa de impuesto a la Renta	25%
Impuesto a la renta Causado	32,863.61
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	17,587.78
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	15,275.83
(=) Crédito tributario generado por anticipo (Aplica para ejercicios anteriores al 2010)	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	17,587.78
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-24,672.21
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
Impuesto a la renta por pagar	8,191.40

SITUACIÓN FISCAL

Los estados financieros de GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

19. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende 100,000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S.\$</u>
Campoverde Rodríguez Blanca Yolanda	20,000	20	1.00	20,000.00
Luzuriaga Campoverde Blanca Gabriela	15,000	15	1.00	15,000.00
Luzuriaga Campoverde María Fernanda	15,000	15	1.00	15,000.00
Luzuriaga Campoverde Milton Jairo	15,000	15	1.00	15,000.00
Luzuriaga Campoverde Paola Katherine	15,000	15	1.00	15,000.00
Luzuriaga Iñiguez Milton Diógenes	20,000	20	1.00	20,000.00
TOTAL	100,000	100		100,000.00

20. **RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en la parte que exceda el 50%.

DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, realizó la repartición de dividendos, mediante Acta de Junta General Ordinaria Universal de Accionistas el 21 de diciembre del 2018, correspondiente a los períodos 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016, por un total de US \$ 231,603.90, también acordaron repartir los dividendos en partes iguales por US \$ 38,600.65, cabe indicar que el saldo pendiente por pagar es de US \$ 161,709.92 ver nota 16.

La Ley de Compañías según art. 297 reformada con el R.O. 249-S, 20-V-2014, todo el remanente de las utilidades líquidas y realizadas que se obtuvieren en el respectivo ejercicio económico, que no se hubiere repartido o destinado a la constitución de reservas legales y facultativas, deberá ser capitalizado.

21. **COMPROMISOS**

Escritura de Promesa de Compraventa: el 01 de noviembre del 2013, la Compañía suscribió con el Fideicomiso Mercantil Piady una escritura de promesa de compraventa de un terreno de 3000 m² ubicado en el cantón Yaguachi por US \$ 240,000.00. La forma de pago prevista fue: cuota inicial de US \$ 77,793.00; 17 y 3 pagos mensuales por US \$ 2,700 y US \$ 6,769 respectivamente; y una cuota final contra entrega de US \$ 96,000, con plazo de entrega el 30 de mayo del 2017, que fue posteriormente ampliado al 30 de junio del 2017. Al 30 de diciembre del 2017, los desembolsos efectuados ascienden a US \$ 85,893.00 (pagados hasta enero del 2016). La información financiera auditada y no auditada del Fideicomiso Mercantil Piady de los años 2016 y 2017 revelan situaciones de negocio en marcha. La Administración de la Compañía ha decidido no seguir con los pagados al fideicomiso, desde enero del 2016, debido a que no existe avance de obra a la fecha de este informe, y al 31 de diciembre del 2018, están tramitando los papeles para que les sea devuelto los fondos pagados.

22. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha del informe del auditor independiente el miércoles, 24 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

23. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de diciembre del 2018.

24. **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

25. **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

26. **ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA, se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.