

GONDOLAS & PERCHAS S.A.
GONPERSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GONDOLAS & PERCHAS S.A. - GONPERSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)

ACTIVO CORRIENTE	Notas	\$	\$	%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	141.023,17		10%
Activos Financieros	2	278.624,16		20%
Inventarios	3	63.730,10		5%
Servicios y otros pagos anticipados	4	136.947,54		10%
Otros Activos Corrientes	5	126.853,53		9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			747.178,50	55%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	6	520.718,52		38%
Activos Intangibles	7	9.543,94		1%
Otros Activos no corrientes	8	89.393,09		7%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			619.655,55	45%
TOTAL ACTIVO			1.366.834,05	100%

Ver notas a los estados financieros

GONDOLAS & PERCHAS S.A. - GONPERSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	9	225.974,25	17%
Obligaciones con Instituciones Corto Plazo	10	241.817,37	18%
Otros Obligaciones Corrientes	11	392.263,02	29%

TOTAL PASIVO CORRIENTE		860.054,64	63%
-------------------------------	--	-------------------	------------

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Bancarias Largo Plazo	10	131.575,64	10%
Provisiones por beneficios empleados	12	45.173,19	3%
Otras provisiones	13	30.183,23	2%

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		206.932,06	15%
----------------------------------	--	-------------------	------------

TOTAL PASIVO		1.066.986,70	78%
---------------------	--	---------------------	------------

PATRIMONIO NETO

Capital Suscrito o Asignado	14	100.000,00	
Reserva Legal		22.355,11	
Otros resultados Integrales		9835,87	
Resultados Acumulados		85.841,12	
Ganancia Neta del Periodo -- Utilidad		81.815,25	

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.366.834,05	100%
----------------------------------	--	---------------------	-------------

GONDOLAS Y PERCHAS S.A. - GONPERSA

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2018

(EXPRESADO EN U.S DOLARES COMPLETOS)

	<u>Notas</u>		%
Ventas			%
Ventas Tarifa 12%		2.737.826,85	
Ventas Tarifa 0 %		-	
(-) Descuentos en Ventas		-166.241,78	
(-) Devolución en Ventas		<u>-288.886,94</u>	
Total Ventas Netas		2.282.698,13	100%
Costo de Venta		<u>1.445.195,35</u>	63%
Margen Bruta en Ventas		837.502,78	37%
Gastos Operacionales:			
Ventas		219.351,07	10%
Administrativos		486.306,13	21%
Financieros		<u>27.271,74</u>	1%
Total Gastos Operacionales		<u>732.928,94</u>	32%
Utilidad Operacional		104.573,84	5%
Otros Ingresos y Gastos No Operacionales			
Ingresos		30.342,47	
Gastos		<u>-</u>	
Total Otros Ingresos y Gastos No Operacionales		<u>30.342,47</u>	1%
Utilidad Antes de Participación Trabajadores, Impuesto y Reservas		134.916,31	3%
15% Participación de Trabajadores	11-15	<u>20.237,45</u>	1%
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta y Reservas		114.678,86	2%
25% Impuesto a la Renta	15	32.863,61	1%
Utilidad Antes de Reserva		81.815,25	1%
10% Reserva Legal		<u>0,00</u>	0%
Resultados del Ejercicio		<u>81.815,25</u>	1%

Ver notas a los estados financieros

GONDOLAS & PERCHAS S.A. GONPERSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORMACIÓN GENERAL

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 realizo 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 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.

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.

Nota 1 Efectivo y equivalentes a efectivo

El dinero mantenido en estos rubros corresponde sustancialmente de la recuperación de la venta de bienes y servicios por medio de la gestión de cobranzas y es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y pagar las obligaciones con proveedores.

BANCOS	\$134.487,85	(a)
CAJA	\$ 800,00	
INVERSIONES	\$ 5.735,32	(b)
	<u>141.023,17</u>	

(a) Representa siete cuentas bancarias cuyo saldos se encuentran debidamente conciliados al 31 de Diciembre del 2018

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

Nota 2 Cuentas y Documentos por Cobrar

	SALDO	
Cientes	\$270.517,33	(a)
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ -2.705,17	(b)
Empleados: Prestamos y Anticipos Directos	\$ 10.812,00	(c)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar:	\$ 278.624,16	

(a) Corresponde a las cuentas por cobrar originadas en créditos comerciales otorgados a clientes en la venta de bienes y servicios por la compañía. (Anexo 1)

(b) Corresponde al 1% de las cuentas por cobrar

(c) Estos valores comprende a préstamos y anticipos entregados a empleados los mismos que no generan interés alguno y son recuperados a través del Rol de Pagos, de acuerdo a las condiciones pactadas.

Nota 3 Inventarios

Los inventarios están valuados al costo, y representan las existencias al 31 de Diciembre del 2016.

Materia Prima	\$63.730,10
Total Inventario:	\$63.730,10

Nota 4 Servicios y otros pagos anticipados

Anticipo a Proveedores	\$128.316,04	(a)
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 8.631,50	(b)
	\$136.947,54	

(a) Corresponde a valores entregados a diversos proveedores por la compra de materia prima, activo fijo y servicios.

(b) Corresponde a los seguros contratados, los cuales se envían a gasto en función del principio del devengado.

	ACTIVO
Vehículos	\$ 4.769,88
Multiriesgo	\$ 3.861,62
TOTAL GENERAL	\$ 8.631,50

Nota 5 Otros Activos Corrientes

Planes de Carrera: UEES y Ecoteg	\$ 40.550,00	(a)
Otros Activos Corrientes	\$ 86.303,53	(b)
	<u>126.853,53</u>	

(a) Corresponde a futuras cuentas por cobrar a dos Clientes, quienes han realizado un canje con los servicios académicos que ofrecen estas instituciones; cabe indicar que es de responsabilidad de la administración indicar quienes serán los beneficiarios de este servicio, Actualmente Paola y Ma. Fernanda Luzuriaga tienen acceso a la Maestría en la UEES.

(b) Corresponde a valores recibidos por clientes de acuerdo con las ordenes de trabajo, las cuales son liquidadas el primer trimestre del año siguiente y no generan intereses, los mismos fueron abonados a los resultados del periodo por ingresos devengados por referencia al grado de realización.

Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre comprende:

CUENTA	Saldo 31/12/2017	ADICIONES	TRANSFERENCIA	Saldo 31/12/2018	
COSTO					
TERRENOS	\$ 12.600,00	-	-	\$ 12.600,00	
EDIFICIOS	\$ 90.702,17	-	-	\$ 90.702,17	
INSTALACIONES	-	-	-	-	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.420,00	\$ 2.057,27	\$ -999,00	\$ 2.478,27	(a)TRANSFERENCIAS
MAQUINARIA Y EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 442.604,70	\$ 1.357,21	-	\$ 443.961,91	
EQUIPO Y SISTEMA DE COMPUTACIÓN	\$ 15.400,99	\$ 8.284,60	-	\$ 23.685,59	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 97.666,36	\$ 166.669,63	\$ -36.748,03	\$ 227.587,96	(b)TRANSFERENCIAS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	\$ 875,00	-	\$ 875,00	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	\$ 1.119,46	-	-	\$ 1.119,46	
TOTAL	\$ 661.513,68	\$ 179.243,71	\$ -37.747,03	\$ 803.010,36	
Menos: Depreciación Acumulada Costo	\$ 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	

(a) Corresponde a la compra de activo de mueble y enseres usado el cual fue reclasificada al gasto

(b) Corresponde a la baja de activos de vehículo totalmente depreciados

Nota 7 Activo Intangible

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

Marcas, Patentes, Derechos de Llave	\$ 9.543,94
	<u>\$ 9.543,94</u>

Nota 8 Otros Activos Corrientes

Anticipos a Largo Plazo	\$ 85.893,09	(a)
Depósitos en Garantía	\$ 3.500,00	(b)
	<u>\$ 89.393,09</u>	

(a) 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.

(b) 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.

Nota 9 Cuentas por Pagar Proveedores

Cuentas Por Pagar: Proveedores Locales	<u>144.654,63</u>	(a)
	<u>144.654,63</u>	

(a) Corresponde a las cuentas por pagar originadas en créditos comerciales otorgados por los proveedores en la compra de bienes y servicios por la compañía. (Anexo 2)

Nota 11**Otras Obligaciones Corrientes**

Con la Administración Tributaria	\$ 43.566,86	(a)
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$110.455,17	(b)
Dividendos Por Pagar	\$161.313,92	(c)
Otros Pasivos Financieros	\$ 396,00	(d)
Anticipo de Clientes	\$ 76.531,07	(e)
	<u>\$392.263,02</u>	

(a) Corresponde a obligaciones con el SRI por IVA cobrado, retenciones en la fuente e impuesto a la renta causado.

IVA Cobrado	\$ 24.457,97
Sri Por Pagar	\$ 10.917,49
Imp. a la Renta Corriente Causado	\$ 8.191,40
	<u>\$ 43.566,86</u>

(b) Corresponde a valores por pagar a empleados por beneficios de ley.

Décimo Tercero	\$ 4.207,29
Décimo Cuarto	\$ 16.781,69
Vacaciones	\$ 24.836,16
Sueldos y Salarios	\$ 24.138,77
Con el less	\$ 15.415,11
Participación Trabajadores por Pagar	\$ 20.237,45
Liquidación de Haberes por Pagar	\$ 4.838,70
	<u>\$110.455,17</u>

(c) Corresponde a dividendos distribuidos pendientes de pagar.

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 el saldo pendiente por pagar es de US \$ 161,313.92.

(d) Corresponde a cuenta por pagar a accionista por préstamo que no genera intereses.

(e)Corresponde a anticipos entregados por los clientes por la compra de bienes y servicios a facturarse en el 2019.

Nota 12 Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Prov. Jubilación Trabajadores menores a 10 años	24.976,19	
Prov. Desahucio Trabajadores menores a 10 años	20.197,00	
Total Obligaciones Largo Plazo:	16.586,81	(a)

(a) Corresponde a las Obligaciones a Largo Plazo con los empleados, según lo establece la NIC 19, donde se debe de reflejar los valores concernientes a jubilación de los empleados mantenidos hasta el cierre del ejercicio a presentar.

Para el registro de las provisiones la administración contrató los servicios de la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. en el año 2018, institución que está calificada por la Superintendencia de Compañías para emitir INFORMES ACTUARIALES.

Nota 13 Otras Provisiones

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

Nota 14 Capital Social

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 comprende 100,000 acciones ordinarias

2018 comprende 100,000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una.

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

NOTA 15 **Impuesto a la renta**

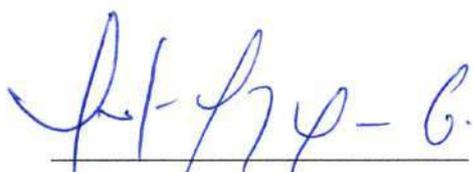
De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta para el año 2018, se calcula por el 25% de las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

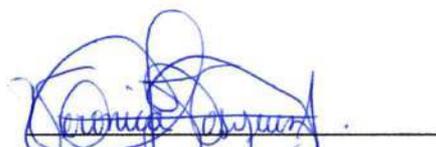
<u>DESCRPCIÓN</u>		DICIEMBRE 2018
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.S	134,916.31
(-) Participación de trabajadores		-20,237.45
(+) Gastos no deducibles		16,775.56
Saldo utilidad gravable		131,454.42
Tasa de impuesto a la Renta		25%
Impuesto a la renta 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

NOTA 16 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la gerencia de la compañía en marzo 28 del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los estados financieros serán aprobados por la junta general de accionistas sin modificaciones.



Ing. Paola Luzuriaga Campoverde
Gerente General


CPA. Veronica Vasquez J.
Contador General