

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL**

---

**1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La empresa GIBAGO CIA. LTDA , fue constituida el 25 de Noviembre del 2003 en la República del Ecuador. El objeto social de la Compañía es la comercialización, distribución, importación, exportación y representación de toda clase de bienes de consumo humano; como son todo tipo de alimentos, confites, dulces, caramelos, chocolates, vinos y licores, juguetes, ropa,cosméticos, bisutería, decoración del hogar, menaje de cocina y hogar, artículos deportivos, madera, productos primarios, partes y piezas, herramientas y repuestos, maquinaria industrial, suministros y materiales, productos eléctricos y electrónicos y animales en general. Podrá desarrollar, crear y comercializar, a personas en general, sistemas de inteligencia de mercadeo. Podrá dedicarse a la realización y representación tanto en el Ecuador cuanto en el extranjero de toda clase de negocios y servicios profesionales relacionados con la representación, producción fabricación, importación, exportación y comercialización de una de las ramas detalladas y relacionadas con su objeto social. Podrá solicitar, registrar, obtener, comprar, usar, arrendar, tomar concesiones, u otorgar licencias de uso, franquicias, distribución sobre patentes de invención, diseños industriales, modelos de utilidad, marca, nombres y lemas comerciales, registros sanitarios o cualquier indicación de procedencia, en general podrá hacerlo con cualquier otra modalidad de propiedad intelectual, o industrial reconocido por el Ecuador, y las convenciones, y los tratados Internacionales que tengan relacion con su objeto social.

Los principales ingresos que la compañía obtiene se generan por las ventas de madera y exportación de bienes.

**1.2. INFORMACIÓN GENERAL**

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en la Provincia de PICHINCHA; Cantón QUITO; Calle Vía Interoceánica, 7 y Camino antiguo a Puenbo km20

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2018. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

**SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

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

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de GIBAGO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

**2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración**

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

También requiere que la Administración ejercite su juicio el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran. Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

**2.4 Empresa en Marcha**

Los estados financieros de la Compañía, que muestran su capacidad para operar en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

**2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes**

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de GIBAGO CIA. LTDA.

**2.6 Efectivos y Equivalentes**

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

**2.7 Activos y Pasivos Financieros**

La empresa clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

**2.7.1 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar**

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Provisión incobrables**

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

**2.7.2 Pasivos Financieros**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionadas, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

**2.8 Propiedades y equipos**

Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: método del costo – Después del reconocimiento inicial. las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor .

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Ninguna clase de Maquinaria, Muebles y equipo, ha sido revaluada.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**Método de depreciación y vida útil** - La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

<b>Detalle</b>	<b>Vidas útiles</b>
Terrenos	
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Retiro o venta de propiedades y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y

Para propósito de evaluar el deterioro, los activos son agrupados al menor nivel al cual ellos generan flujos de caja independientes ( unidades generadoras de efectivo). Como resultado, algunos activos son evaluados individualmente por deterioro y algunos son probados al nivel de unidad generadora de efectivo.

No se identificaron indicadores de deterioro, la fecha del estado financiero.

## **2.9 Beneficios de Empleados**

### **Beneficios de corto plazo**

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

### **2.10 Provisiones y Contingencias**

o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

## **2.11 Impuestos**

### **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables del año 2017. Sin embargo la legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

<b>Partida</b>	<b>Porcentaje</b>
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**Otros impuestos**

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

**2.12 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos**

**Capital Social**

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

**Distribución de dividendos**

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios.

**2.13 Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso corresponde a las ventas de palma africana.

El ingreso es reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

**2.14 Costo y Gastos Operacionales**

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del servicio o en la fecha de su origen. Se miden al valor razonable de las partidas por entregar.

**2.15 Gastos de Administración y Ventas**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**2.16 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**3. SECCIÓN 3: INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos y saldos en los bancos

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Efectivos en caja bancos:</b>		
Caja Chica	60	131
Bancos	1.790	3.247
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>1.850</b>	<b>3.378</b>

**3.2. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Cuentas por cobrar comerciales</b>		
Clientes	12.619	4.620
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales		
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>12.619</b>	<b>4.620</b>
 <b>Otras Cuentas por cobrar</b>		
Otras cuentas por Cobrar		
<b>Otras Cuentas por cobrar, netas</b>		
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>	<b>12.619</b>	<b>4.620</b>

**3.3 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 se han realizado los siguientes movimientos en la cuenta:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Inventario de Materia Prima	63.474	43.816
Inventario de Productos en Proceso	47.441	31.902
Inventario de productos terminados	90.088	46.589
<b>Total Inventarios</b>	<b>201.002</b>	<b>122.307</b>

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**3.4 PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 se han realizado los siguientes movimientos en la cuenta:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA	57.407	15.761
Crédito Tributario a favor de la Empresa RENTA		118
Anticipo Impuesto a la Renta		7.588
Seguros pagados por anticipado		2.659
Otras cuentas por cobrar		14.737
<b>Total pagos anticipados y otros activos corrientes</b>	<b>57.407</b>	<b>40.863</b>

**3.5 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

El detalle de propiedades y equipos y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Activos No depreciables</b>		
Terrenos	114.000	114.000
<b>Activos depreciables</b>		
<b>Costo</b>		
Vehículos	86.712	86.712
Maquinaria y Equipo	474.795	479.429
Construcciones e instalaciones	9.384	
<b>Total Costo</b>	<b>684.892</b>	<b>680.141</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>(369.114)</b>	<b>(321.058)</b>
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(369.114)</b>	<b>(321.058)</b>
<b>Valor en libros</b>	<b>315.778</b>	<b>359.083</b>
<b>Propiedades de Inversión</b>		
Terrenos	<b>65.129</b>	<b>65.129</b>

**3.6 AMORTIZACIONES**

El detalle de sus movimientos anuales se aprecia en los siguiente resumen:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Costo</b>		
Amortización Contrucción	52.907	52.907
<b>Total Costo</b>	<b>52.907</b>	<b>52.907</b>
(-) Amortización Acumulada	(40.682)	(30.100)
<b>Valor en Libros</b>	<b>12.225</b>	<b>22.806</b>

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**3.7 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle se muestra a continuación

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
IESS por Pagar	(5.260)	3.407
Beneficios laborales a corto plazo Con la Administración Tributaria	(32.016)	44.151
	(65.836)	3.402
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>(103.111)</b>	<b>50.959</b>

**3.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Proveedores Locales	(79.690)	26.830
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>(79.690)</b>	<b>26.830</b>

**3.9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Préstamos Corrientes</b>		
Prestamo CFN (1)	(29.000)	29.000
Banco Pichincha (2)	(8.377)	34.952
Tarjetas de Crédito		5.092
<b>Total préstamos corrientes</b>	<b>(37.377)</b>	<b>69.043</b>
<b>Préstamos No Corrientes</b>		
CFN Largo Plazo	(19.333)	50.750
Banco Pichincha	(6.127)	14.504
<b>Total préstamos no corrientes</b>	<b>(25.460)</b>	<b>65.254</b>
<b>Total obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>(62.837)</b>	<b>134.297</b>

1) Préstamo otorgado por la CFN el 05 de septiembre del 2014; por cambio de matriz productiva; Monto de \$145.000 a una tasa de interes del 6,9000% a 72 meses plazo; Número de operación 156825.

2) Préstamo otorgado por Banco Pichincha el 25 de septiembre del 2015; por financiamiento de vehículo X-Trail Sense CVT AC AC 2.5 5p 4\*2; Monto de \$36551,30 a una tasa de interes del 11,230% a 60 meses plazo; Número de operación 90090201685608.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**3.10 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Cuentas y préstamos por pagar con relacionadas</b>		
Préstamos Largo plazo (1)	(168.270)	192.413
	<u>(168.270)</u>	<u>192.413</u>

(1) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Detalle</b>		
NELSON GANDARA		62.446
UTILIDADES ACCIONISTAS POR PAGAR		74.063
POR PAGAR FAMILIA GANDARA	(168.270)	55.904
<b>Total cuentas por pagar relacionadas</b>	<u>(168.270)</u>	<u>192.413</u>

1 Cuentas por pagar socios de acuerdo a su participación accionaria, de los cuales no generan intereses.

**3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
-		

3.11.1 Conciliación Tributaria Contable de Impuesto a la Renta Corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Resultado del Ejercicio	17.069	33.810
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(2.560)	(5.071)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	18.691	1.476
<b>Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta</b>	<b>33.199</b>	<b>30.214</b>
<b>Gasto de impuesto a la renta corriente (1)</b>	<b>7.304</b>	<b>6.647</b>
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	22,0%	22,0%

3.11.2 Movimiento de provisión de impuesto a la Renta: Los movimientos para provisión de impuesto son como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Saldo al Inicio del año	324	2.540
Provisión del año	7.304	6.647
Pagos efectuados	(7.776)	(8.746)
Pagos efectuados compensado con retenciones	183	(118)
Saldo Final	<u>35</u>	<u>324</u>

Pagos Efectuados: Corresponde a retenciones en la fuente y pagos en efectivo realizados por anticipo impuesto a la renta

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**3.12 BENEFICIOS DE EMPLEADOS LARGO PLAZO**

El total de pasivos por beneficios a largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Provisión Jubilación Patronal	(27.247)	23.008
<b>Total Provisión</b>	<b>(27.247)</b>	<b>23.008</b>

**3.13 PATRIMONIO**

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2018 y 2017 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**Capital Social**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>70000</b>	<b>70000</b>
Aumento de capital		
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>70.000</b>	<b>70000</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, comprende a 70000 participaciones.

**Políticas de Gerenciamiento de Capital**

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las

**Reserva Legal**

La Ley de la Compañía requiere que para la compañía limitada, un valor no menor al 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% de capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad (Art. 109. Ley codificada de la Ley de Compañías )

**Reserva de Capital**

En esta cuenta se registra el saldo acreedor de la Cuenta de Reservas de Capital, generado hasta el año anterior al periodo transición de aplicación de la Norma Internacionales de Información Financiera NIIF, que fue transferido al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva de Capital.

**GIBAGO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

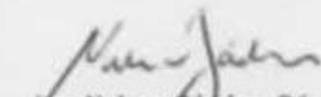
**3.14 INGRESOS Y COSTOS**

A continuación se presenta el detalle de ingresos y costos

<b>Ingresos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Ventas de Bienes	63.095	43.036
Exportaciones	957.641	713.554
Otros ingresos	3.847	973
<b>Saldo Al 31 de diciembre</b>	<b>1.024.584</b>	<b>757.564</b>
<b>Costos</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Costo de ventas	871.412	561.137
<b>Saldo Al 31 de diciembre</b>	<b>871.412</b>	<b>561.137</b>

**3.15 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 29 de marzo del 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

  
Ing. Nelson Gándara Dávalos  
Gerente General

  
Arellano Janeth  
Contador General