

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de responsabilidad limitada, el 08 de febrero de 2002, en el Cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador bajo el nombre de "PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Guayas /Guayaquil / Tarqui / Circunvalación 410 Y Ebanos. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0992237104001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Prestación de servicios técnicos y profesionales especializados en publicidad y marketing a personas naturales o jurídicas para la instalación, organización, administración, marchas y manejos de empresas, pudiendo dentro de esta actividad dar asesoramiento para la elaboración y ejecución de todas clases de proyectos comerciales, de publicidad y marketing.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por dos accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2019, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración 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. 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.

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurrir.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta:

- i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y
- ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura.

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye los saldos disponibles de la entidad, en las cuentas del Banco Internacional.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Caja Chica Guayaquil	500.00	500.00	0.0%
Caja Chica Quito	1,000.00	1,000.00	0.0%
Caja Chica Machala	100.00	100.00	0.0%
Caja Chica Austro	200.00	200.00	0.0%
Caja Chica Santo Domingo	100.00		100.0%
Caja Chica Los Rios	100.00	150.00	-33.3%
Caja Chica Manabi	250.00	250.00	0.0%
Caja Chica Loja	50.00	100.00	
Caja Chica Logistica	100.00	300.00	-66.7%
Caja Chica Compras	200.00		100.0%
Banco Produbanco	211,696.61	21,902.20	866.6%
Banco Pichincha	101,945.75	21,643.85	371.0%
Banco Del Pacifico	29,434.76	400.05	7257.8%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Banco Pichincha 2	2,239.65	-6,657.99	-133.6%
Banco Internacional	72,854.41	1,053.11	6818.0%
Banco Pichincha Ahorros	4,154.29	7,445.96	-44.2%
	424,925.47	48,287.18	

NOTA 2. Activos financieros

Corresponde al valor pendiente de cobro a compañías relacionadas por las operaciones de la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Cientes Comerciales	499,934.95	549,160.10	-9,00%
Cuentas por Cobrar Socios M.Z.	172,316.94	111,087.41	55.1%
Anticipo a Proveedores CDP	382.55		100.0%
Funcionarios y/o Empleados	13,248.16	4,533.86	192.2%
Platino	189,263.43	189,071.93	0.1%
Kusiner	220,257.56	212,721.89	3.5%
Cuentas por Liquidar	1,524.47	258.72	489.2%
Otras Cuentas por Cobrar	614.92	172.64	256.2%
Provision para Cuentas Incobrables	-16789,82	-16789,82	0.0%
	1,080,753.16	1,050,216.73	

NOTA 3. Servicios Y Otros Pagos Anticipados

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Anticipo a Proveedores	977.68	722.38	35.3%
Viáticos Por liquidar	389.78	273.00	42.8%
	1,367.46	995.38	

NOTA 4. Activos por impuestos corrientes

Corresponde al valor por retenciones de IVA que ha recibido la compañía.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Credito Tributario de Iva Corriente	119,306.24	99,059.55	20.4%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

NOTA 5. Propiedad, Planta Y Equipo

La compañía, mantiene propiedades según el siguiente detalle:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Terrenos	123,952.40	123,952.40	0.0%
Edificios	180,187.05	180,187.05	0.0%
Muebles y Enseres	45,040.20	45,040.20	0.0%
Equipos de Oficina	28,723.05	28,428.41	1.0%
Equipos de Computación	57,893.27	53,137.18	9.0%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	106,847.15	106,847.15	0.0%
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	- 240,269.63	- 209,292.85	14.8%
Edificio Revaluo	416,853.28	416,853.28	0.0%
(-) Depreciación Acumulada Edificio Revalúo	- 142,264.09	- 118,553.41	20.0%
	576,962.68	626,599.41	

NOTA 6. Activos por impuestos diferidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Jubilacion Patronal	8,156.68	3,237.13	152.0%
Desahucio	2,663.24	1,161.47	129.3%
	10,819.92	4,398.60	

NOTA 7. Otros activos no corrientes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Depositos en Garantía	3,075.00	3,075.00	0.0%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

PASIVOS

NOTA 8. Cuentas y Documentos Por Pagar

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Proveedores	70,045.67	74,163.50	-5.6%
Cuentas por Pagar Rep. Caja Chica	1,688.61	2,255.05	-25.1%
	71,734.28	76,418.55	

NOTA 9. Obligaciones con instituciones financieras

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	128,016.94		0.0%
Tarjeta de Crédito Diners Club del Ecuador	5,638.83	1,168.52	-54.5%
Tarjeta de Crédito Visa Banco Pichincha	1,223.71	1,177.86	4.4%
Tarjeta de Crédito Visa Banco Produbanco	17,072.95	4,314.45	-58.2%
	151,952.43	6,660.83	

NOTA 10. Otras Obligaciones Corrientes

Son las obligaciones por impuestos corrientes.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Préstamos Quirografarios Locales	3,155.38	1,955.13	-58.2%
Préstamos Hipotecarios	1,309.79	827.62	-58.3%
3.41% Aporte Conyugal IESS	102.90	53.88	14.9%
IESS Por Liquidar	9,937.60	15,479.18	0.0%
IVA sobre Ventas	71,301.30	45,280.67	0.0%
Impuesto a la Renta Cía.	23,805.15	24,819.57	0.0%
Retención Reparto de Dividendos		4,489.93	0.0%
Declaración mensual por pagar SRI	23,671.93	25,059.32	14.8%
Décimo Tercer Sueldo	1,939.80	1,927.81	100.0%
Décimo Cuarto Sueldo	10,810.81	10,776.99	0.0%
Vacaciones	28,115.35	26,047.04	0.0%
Fondos de Reservas	999.13	782.55	13.7%
Finiquitos por Pagar	6,033.32	3,834.34	3.7%
Sueldos por Pagar	184.55	2,088.60	1.6%
Multas por Pagar	2,467.69	1,537.71	-96.3%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Servicios prestados/ proveedores	36,307.21		-9.5%
Retenciones Legales	27.42	27.42	-9.5%
15% Participacion Trabajadores	89,540.18	90,556.69	100.0%
	309,709.51	255,544.45	

NOTA 11. Cuentas por pagar diversas – relacionadas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Cuenta por Pagar Socios J.G. Locales	124,500.01	146,189.17	226.6%

NOTA 12. Anticipos de clientes

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Anticipos de Clientes Locales	826.47	82.25	-66.8%

NOTA 13. Cuentas por pagar diversas relacionadas LP

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Cuenta por Pagar Ex-Funcionarios y/o Empleados Locales	291,527.58	291,527.61	-100.0%

NOTA 14. Provisión por beneficios a empleados LP

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Jubilación Patronal	52,157.88	48,401.18	-0.6%
Bonificación por Desahucio	21,540.06	20,059.66	-97.9%
	73,697.94	68,460.84	

NOTA 15. Otros pasivos no corrientes LP

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Deposito en Garantia Tecrecel		6,600.00	-86.0%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

PATRIMONIO

NOTA 16. Capital

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	PART. 2019	VALOR 2019	PART. 2018	VALOR 2018
GAVILANES ZAVALA JOHANNA GRIMANEZA	70,000.00	\$70,000.00	70,000.00	\$70,000.00
ZAVALA TORRES MARIA ELENA	70,000.00	\$70,000.00	70,000.00	\$70,000.00
TOTAL	140,000.00	\$140,000.00	140,000.00	\$140,000.00

NOTA 17. Reservas

La reserva legal se calcula según el artículo 109 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las compañías de responsabilidad limitada *“La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.”*

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Legal	95,170.72	95,170.72	-0.8%

NOTA 18. Resultados acumulados

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de unos remanentes de periodos anteriores y la adopción de las normas NIIF.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Resultados Acumulados Por Adopción por Primera Vez de las NIIF	419,548.25	419,548.25	-1.7%
Resultados Acumulados	31,649.74	31,649.74	100.0%
Utilidad Acumulada del Ejercicio 2018	294,779.44		-16.2%
	745,977.43	451,197.99	

NOTA 19. Resultado del ejercicio

Representa el resultado operativo de la compañía en el periodo 2019, después de valores de participación a trabajadores e impuestos, en comparación del ejercicio económico anterior.

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Resultado del Ejercicio	212,113.56	294,779.44	-15.0%

NOTA 20. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019****Prestación de servicios**

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Servicios Tecnicos Especializados de Publicidad	1,951.50		-51.2%
Alquiler de Bienes Inmuebles	24,450.00	39,600.00	-12.9%
Servicio de Impulsacion	1,569,943.52	2,396,081.83	-10.7%
Servicio de Logistica	200,780.46	238,639.58	-12.3%
Servicio de Gestion de Compra	342,149.49	341,661.94	100.0%
Servicios de impulso Guayaquil	111,287.82		-49.2%
Servicios de impulso Quito	37,345.72		-92.5%
Servicio de Impulso Azuay	2,605.00		5285.5%
Servicios de impulso Otras ciudades	392,995.02		0.1%
Servicio de Impulso Santo Domingo	2,740.63		100.0%
Servicio de Impulso El Oro	30.00		100.0%
Servicio de Impulso Los Rios	2,380.00		-13.4%
Servicios de mercaderismo Guayaquil	15,525.00		100.0%
Servicio de mercaderismo Azuay	1,912.09		-53.1%
Servicios de mercaderismo Otras ciudades	14,851.78		-12.1%
Servicio de mercaderismo Santo Domingo	40.00		-100.0%
Servicio de supervisión	52,074.71		11.5%
Servicio recreadora o caritas pintadas.	460.00		100.0%
Servicio Animador, RRPP.	400.00		-9.6%
Servicio de disfrazado, zanquero	1,138.00		87.2%
Servicio modelo AA	1,906.66		0.1%
Servicio modelo AAA	8,450.00		-100.0%
Servicio de promotora de eventos	48,958.75		-100.0%
Servicio promotoria de Ventas	30,059.49		-9.1%
Logística de transportación: Implementación o Desmontaje	56,140.16		100.0%
Logistica de trasportación: Traslado	36,391.11		1147.4%
Servicio auxiliar logistico	26,365.50		-99.4%
Servicio de compra de materiales	7,157.82		-1.4%
Servicio de gestión de compras	308,046.04		170.3%
Alquileres varios	10,991.56		-99.4%
Elaboración de uniformes	1,237.90		-57.1%
Elaboración de muebles	800.00		100.0%
Diseño creativo	843.00		100.0%
Diseño gráfico	740.00		100.0%
Diseño digital	790.00		100.0%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Producción audiovisual	1,545.00		100.0%
Material impreso	4,567.50		100.0%
	3,320,051.23	3,015,983.35	

Descuento en ventas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas Publicidad	7,793.04	795.70	-22.2%

Intereses financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Intereses Financieros Publicidad	110.81	86.61	4.5%
Ganancias actuariales	15,918.65	3,533.85	100.0%

Otras rentas

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Venta de Activos Fijos Publicidad		28,125.00	144.9%
Otros Ingresos no operaciones Gravables	4,703.89	6,608.91	102.7%
Otros Ingresos por Reversión de valores		1,701.71	-5.9%
Ingreso por impuesto diferido	7,025.45		-71.0%
	11,729.34	36,435.62	

NOTA 21. Costos
Materiales Utilizados o productos vendidos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Costo de Materiales de Impulso y Promoción Publicidad	473,578.38	427,946.68	10.7%
Costos de Suministros y Materiales Gravables	2,468.62	3,354.97	-26.4%
Costo de Servicios para Impulso y Promoción	161,235.50		100.0%
	637,282.50	431,301.65	

Mano de Obra Directa

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos Mano de Obra Directa	422,567.36	342,969.26	23.2%
Sobretiempos Mano de Obra Directa	4,937.80	3,626.32	36.2%
Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa	35,460.91	29,158.86	21.6%
Decimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa	34,261.38	28,594.40	19.8%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Vacaciones Mano de Obra Directa	18,046.38	14,864.23	21.4%
Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa	47,961.68	39,024.48	22.9%
Secap - Iece Mano de Obra Directa	4,241.72	3,499.88	21.2%
Fondos de Reserva Mano de Obra Directa	9,057.13	7,732.14	17.1%
Alimentación Mano de Obra Directa	5,642.80	2,496.16	126.1%
Movilización y Alojamiento Mano de Obra Directa	41,887.12	35,498.03	18.0%
Comisiones MOD	5.98	636.61	-99.1%
Gratificaciones - Bonos MOD	30,158.73	26,982.61	11.8%
Transporte en Rol MOD	44,213.15	20,420.30	116.5%
Alimentación en Rol MOD	10,630.00	7,906.34	34.4%
	709,072.14	563,409.62	

Mano de obra indirecta

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos Mano de Obra Indirecta	607,907.15	616,023.94	-1.3%
Alimentación Servicios Prestados MOI	3,548.72	7,599.68	-53.3%
Transporte Servicios Prestados MOI	36,006.10	48,109.88	-25.2%
	647,461.97	671,733.50	

Otros costos indirectos de fabricación

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Depreciación Propiedades, Plantas y Equipos		4,106.27	-100.0%
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	226.86	464.29	-51.1%
Costo de Transporte Alquiler Camioneta	16,424.54	13,234.85	24.1%
Costo de Transporte Alquiler Camion	10,632.98	17,364.33	-38.8%
Envío de Encomiendas Materiales Promocionales	29,547.05	24,021.19	23.0%
Combustible	677.17	154.62	338.0%
Costos por Contratación de Modelos	49,002.79	19,358.01	153.1%
Telefonía Movil Claro (Recargas)	5.09	73.91	-93.1%
Telefonía Movil Movistar (Recargas)		42.18	-100.0%
	106,516.48	78,819.65	

NOTA 22. Gastos

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos Unificados Vtas.	179,929.98	156,584.69	14.9%
Sobretiempos Vtas.	18,505.55	23,157.18	-20.1%
Gratificaciones Vtas.	9,152.85	2,002.00	357.2%
Alimentación Vtas.	1,349.42	818.90	64.8%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Aportes Patronales al IESS Vtas.	26,333.65	22,443.35	17.3%
Secap - Iece Vtas.	2,199.25	2,012.92	9.3%
Fondos de Reserva Vtas.	14,940.78	14,334.59	4.2%
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	18,327.74	16,773.67	9.3%
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	10,947.57	10,886.11	0.6%
Vacaciones Vtas.	10,402.39	9,265.58	12.3%
Servicios Contratados Vtas.		730.00	-100.0%
Comisiones Vtas	33,381.41	38,320.25	-12.9%
Combustible Vtas.	571.11	758.65	-24.7%
Movilización y Transporte Vtas.	44.32	1,067.27	-95.8%
Gastos de Gestión Vtas.	14,946.79		100.0%
Pasajes Aereos Vtas.		969.04	-100.0%
Gastos Notariales Vtas.	7.00		100.0%
IVA Gasto Vtas.	160.93		100.0%
Uniformes Vtas.	243.90	541.08	-54.9%
Alimentación En Rol Vtas.	2,400.00	11,603.00	-79.3%
Transporte en Rol Vtas	25,220.15	16,463.61	53.2%
Bonos de Calidad Vtas.	5,873.63	8,737.70	-32.8%
	374,938.42	337,469.59	

Gastos de administración

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Sueldos Unificados Adm.	104,511.78	106,686.22	-2.0%
Sobretiempos Adm.	10,020.88	8,576.22	16.8%
Incentivos - Bonos Adm.	4,473.14	700.00	539.0%
Alimentación Adm.	2,349.12	1,639.59	43.3%
Aportes Patronales al IESS Adm.	13,125.22	13,313.67	-1.4%
Secap - Iece Adm.	1,177.18	1,193.94	-1.4%
Fondos de Reserva Adm.	7,011.39	8,523.37	-17.7%
Décimo Tercer Sueldo Adm.	9,809.66	9,950.23	-1.4%
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	6,017.73	5,587.40	7.7%
Vacaciones Adm.	6,218.09	6,302.96	-1.3%
Desahucio Adm.	8,423.61	4,645.89	81.3%
Indemnizaciones a Empleados		3,844.61	-100.0%
Honorarios Profesionales Adm.	6,461.12	6,346.68	1.8%
Servicios Contratados Adm.	14,635.71	10,880.80	34.5%
Honorarios Pagados a Personas Jurídicas Adm.	2,607.07	1,619.15	61.0%
Bonos de Calidad Adm.	1,304.12	6,900.20	-81.1%
Mantenimiento de Equipos Adm.	257.44	140.75	82.9%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Adquisicion de Equipos Adm.	2,613.12	136.05	1820.7%
Arriendos Adm.	26,143.40	21,866.93	19.6%
Comisiones Adm.		24.00	-100.0%
Gastos de Publicidad Interna	48.00		100.0%
Combustible Adm.	7,444.89	7,830.07	-4.9%
Multas Vehiculares Adm.	2.87	642.30	-99.6%
Seguros Adm.	18,046.44	18,443.96	-2.2%
Movilización y Alojamiento Adm.	5,501.76	8,796.64	-37.5%
Envio de Encomiendas de Documentos Internos	1,476.61	4,936.51	-70.1%
Gastos de Transporte Alquiler Camion	48.00		100.0%
Gastos de Viajes Adm.	3,057.00	39.52	7635.3%
Pasajes Aereos Adm.	797.92	902.71	-11.6%
Energía Eléctrica Adm.	7,217.47	5,996.37	20.4%
Teléfonos Convencionales Adm.	1,686.89	1,537.26	9.7%
Telefonia Movil Claro Adm. (Planes Contratados)	21,090.61	15,178.55	39.0%
Telefonia Movil Movistar Adm. (Planes		128.03	-100.0%
Telefonia Movil Claro Adm. (Recargas)	5.70		100.0%
Telefonia Movil Movistar Adm. (Recargas)		56.52	-100.0%
Internet Adm.	3,251.52	3,989.46	-18.5%
Agua Adm.	527.26	354.74	48.6%
Accesorios - Materiales Oficina	124.71	143.77	-13.3%
Gastos Notariales Adm.	360.88	224.07	61.1%
Gastos de Registro Mercantil Adm.	50.00		100.0%
Impuestos Varios		524.61	-100.0%
Tasas y Contribuciones Adm.	932.00	2.00	46500.0%
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	1,500.92	1,509.94	-0.6%
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	54,687.46	45,357.16	20.6%
Adquisicion de Materiales - Equipos de Computo	7,676.81	2,673.21	187.2%
Otros Gastos Adm.	1,137.33	1,074.30	5.9%
Capacitación y Entrenamiento Adm.	555.99	8,388.25	-93.4%
Uniformes Adm.	2,580.20	2,324.97	11.0%
Seguridad y Vigilancia	1,080.00	1,407.40	-23.3%
Mantenimiento de Edificio	3,768.84	5,535.72	-31.9%
Mantenimiento de Muebles y Enseres	179.82	230.00	-21.8%
Mantenimiento de Equipos de Computo	2,473.70	1,043.81	137.0%
Mantenimiento de Vehiculos	8,984.41	10,821.19	-17.0%
Suministros de Oficina	4,386.93	2,636.40	66.4%
Suministros de Aseo y Limpieza	1,331.77	1,356.63	-1.8%
Suministros de Logistica	2,977.84	2,400.01	24.1%
Suministros de Cafeteria	687.75	613.57	12.1%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019**

Copias e Impresiones Adm.	295.56	236.61	24.9%
Gastos Varios	2,250.98	1,817.97	23.8%
Impuestos Municipales	1,062.55	10,871.14	-90.2%
Intereses y Multas Fiscales		2,626.30	-100.0%
Impuestos Cuerpo Bomberos	410.00	410.00	0.0%
Contribucion Camaras de la Produccion	240.00	240.00	0.0%
Agasajos a Empleados	9,237.44	12,997.05	-28.9%
Agasajos a Clientes	2,520.05	1,890.76	33.3%
Gastos de Transporte Alquiler Camioneta		222.14	-100.0%
Gastos Medicos	1,105.54	65.00	1600.8%
Pasantias		186.00	-100.0%
Alimentación en Rol Adm	4,950.00	0.01	49499900.0%
Transporte en Rol Adm	30,988.73	15,434.11	100.8%
Provisión Salario Digno		498.33	-100.0%
Uso de Licencia / Software/ Hosting	7,781.97	5,285.24	47.2%
Matriculas de Vehiculos	2,028.22	2,015.70	0.6%
Gastos de Jubilación Patronal	19,678.21	12,948.53	52.0%
Gtos de Seguros vehículos/oficina/Mercadería	6,721.41	8,771.51	-23.4%
	482,110.74	452,494.71	

Gastos financieros

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Intereses sobre Obligaciones Financieras	8,530.54	5,877.92	45.1%
Comisiones Bancarias	9,831.81	9,083.79	8.2%
Otros Gastos Financieros	301.42		100.0%
Intereses Por Sobregiros	388.26	43.13	800.2%
Contribuciones Solca	1,822.95	999.63	82.4%
	20,874.98	16,004.47	

Otros gastos

CUENTA	2019	2018	VARIACIÓN
Intereses Tributarios	489.34	411.57	18.9%
Multas Tributarias	408.64	2,459.20	-83.4%
Multas Superintendencia de Compañías	394.00		100.0%
Gastos No Deducibles	997.66	2,529.26	-60.6%
Retenciones Asumidas	4.15		100.0%
Gastos por Cancelación de Propinas		3.50	-100.0%
Peajes, Estacionamiento, Garage	469.39	706.23	-33.5%
Donaciones		552.00	-100.0%

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

Intereses / Glosas o Multas Laborales	800.85	4,240.75	-81.1%
Intereses Y Comisiones Factoring	10,069.05	10,607.89	-5.1%
Aportes IESS Kusiner		5,215.02	-100.0%
Cuenta incobrables		749.30	-100.0%
	13,633.08	27,474.72	

NOTA 23. Conciliación tributaria

Detalle	Casillero	USD	Nota	%	Efecto impuesto
Utilidad Contable NIIF	801	348,126.68			
(-) 15% Participación a trabajadores	803	52,219.00	(-)		
(=) Base gravable NIIF contable		295,907.68		25%	73,976.92
Diferencias permanentes					
(-) Rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	805	16,029.46	(-)	25%	4,007.37
(+) Gastos no deducibles locales	806	27,196.45	(+)	25%	6,799.11
Provisión Jubilación Patronal y desahucio	816	25,685.30	(+)	25%	6,421.33
Impuesto Causado	850	332,759.97		25%	83,189.99
Saldo del anticipo pendiente de pago	800	0.00			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	851	0.00			
Impuesto mayor al anticipo	854	83,189.99			
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	856	0.00			
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	857	59,384.84			
Impuesto a pagar	869	23,805.15			

NOTA 24. Informe Tributario

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía presento dicha información, la cual está en proceso de revisión.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 25. Activos Y Pasivos Contingentes

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 26. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

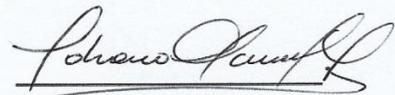
NOTA 27. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.



YENIFER YEPEZ
CONTADORA

PROMOCIONES Y VENTAS GAVILANEZ ZAVALA PROMOGAZA CIA.LTDA.



JOHANNA GAVILANES
GERENTE