

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

• Nombre de la entidad:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

• RUC de la entidad:

1792249821001

• Domicilio de la entidad:

JULIO ZALDUMBIDE N25-165 Y TOLEDO

• País de incorporación

Ecuador.

• Descripción:

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA., fue constituida en Quito, República del Ecuador, el 06 de enero del 2010. La principal Socia de la Compañía es: Gabriela Cobo Durini

La duración de la Compañía será de 100 años, plazo que podrá ser ampliado o restringido conforme a la Ley.

La compañía tiene como objeto Social: a) Fabricación, Importación, Exportación, representación, distribución y comercialización de joyas, piedras preciosas y artículos de obsequio en general que tengan que ver con el objeto. b) Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá comprar, vender, permutar, así como el arrendamiento de bienes inmuebles para lo cual podrá negociar, hipotecar, gravar, subdividir, adquirir, transferir, ceder y disponer de propiedades.

• Representante legal:

Sra. Gabriela Cobo Durini - Gerente General.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

• Composición accionaria:

Las acciones de la Compañía GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Participación
COBO DURINI GABRIELA	60.00
COBO MARTINEZ FRANCISCO (HEREDEROS)	40.00
	100.00%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2019; incluyen los resultados del año, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2019; mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2019; mismos que incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2019 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.6. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA., maneja una caja chica por el valor de \$ 100.00. Los arqueos se realizan sorpresivamente al custodio dos veces al año.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con Instituciones Financieras Solidas, en

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

el caso de GABRIELA COBO DISEÑO DE JOYAS nuestro dinero se encuentra en el Banco Internacional, uno de los Bancos más sólidos del país.

Los bancos se concilian mensualmente.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.7. Activos financieros. NIC 32-39 NIF 7

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 “Instrumentos Financieros - Presentación y Reconocimiento y Medición” son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Propiedad, planta y equipos. NIC 16

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal,

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Al aplicar la NIC 16 la medición de los activos fijos esta en base al costo de reposición.

Los activos empiezan a depreciarse al mes siguiente de la adquisición y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Descripción	Vida útil
Muebles y Enseres	10 Años
Maquinaria y Equipos	10 Años
Equipos de computación	3 Años

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedad planta y equipo que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

2.10. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar. NIC 32, 39 Y 7

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Los pagos se los realizará con vencimiento de 10 días y/o se le cancelará de acuerdo al flujo que mantenga la empresa.

Los Pagos a Proveedores se realizará los días viernes de 15:00 a 17:00 nuestros proveedores deberán tener el sello respectivo para el pago.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos. NIC 12

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2019 ascienden a 22%.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.12. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

2.14. Gastos de administración y Ventas

Los gastos de administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad de la Compañía.

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GABRIELA COBO DISEÑOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, 2018

(EXPRESADO EN USD DOLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	6,984.56	1,370.48
Instrumentos Financieros medidos al costo		-	-
Documentos y Cuentas x Cobrar Clientes	2	4,273.65	7,703.32
(Provisión para incobrables)	3	-	-
Inventarios	4	6,144.29	7,953.99
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	1,491.27	1,814.47
Otras Cuentas x Cobrar		-	-
Total Activos corrientes		18,893.77	18,842.26
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	6	5,971.57	5,801.57
(Depreciación acumulada)		(5,549.70)	(5,395.98)
Activos Intangibles	7	79,926.60	79,926.60
(Amortizaciones)		(79,926.60)	(79,926.60)
Inversiones permanentes		-	-
Total Activos no corrientes		421.87	405.59
TOTAL ACTIVOS		19,315.64	19,247.85
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias		-	-
Porción corriente deuda a largo plazo		-	-
Cuentas por pagar comerciales	8	3,652.25	2,439.99
Intereses por pagar		-	-
Anticipos de clientes	9	1,274.70	1,030.60
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	10	668.76	585.35
15% Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	612.21
Total Pasivos Corrientes:		5,595.71	4,668.15

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Pasivos no Corrientes:

Provisión por jubilación patronal y Desahucio	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos por Pagar	-	-
Pasivos por Impuestos Diferidos	-	-
Total Pasivos No Corrientes	-	-

TOTAL PASIVOS

5,595.71

4,668.15

PATRIMONIO

Aportes para futuras capitalizaciones		12,420.10	12,420.10
Capital pagado	11	400.00	400.00
Reserva legal		-	-
Reserva facultativa			
Resultados Acumulados		1,759.61	1,759.60
Perdida del Ejercicio		(859.78)	-
Utilidad Neta		-	-

TOTAL PATRIMONIO

13,719.93

14,579.70

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

19,315.64

19,247.85

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

GABRIELA COBO DISEÑOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019. 2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2019	2018
Venta de Bienes	12	36,213.79	38,450.01
Prestación de Servicios		241.96	517.78
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		36,455.75	38,967.79
COSTO DE VENTAS		(21,584.16)	(19,849.37)
MARGEN BRUTO		14,871.59	19,118.42
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Ventas Y Administración	13	(14,707.78)	(16,312.29)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		(14,707.78)	(16,312.29)
Utilidad / Perdida en Operaciones		163.81	2,806.13
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos		134.53	810.24
Otros Gastos		(1,158.12)	(1,244.56)
TOTAL OTROS GASTOS NETOS		(1,023.59)	(434.32)
UTILIDAD ANTES DE PROVISION PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(859.78)	2,371.81
Participación Trabajadores			
Impuesto a la Renta Corriente			612.21
Efecto de Impuestos Diferidos		-	-
Impuesto a las Ganancias		-	612.21
TOTAL IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES		-	612.21
UTILIDAD NETA		(859.78)	1,759.60
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
UTILIDAD / PERDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL		(859.78)	1,759.60

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		2019	2018
CAJA PRINCIPAL	1.1	40.01	163.33
CAJA CHICA		100.00	100.00
CAJA CHICA ARTIK		12.00	12.00
BANCO INTERNACIONAL		6,832.55	1,095.15
TOTAL		6,984.56	1,370.48

1.1. El detalle de esta cuenta es como sigue

CLIENTES	2019	2018
María del Carmen Espinosa		63.34
Verónica Espinosa		99.99
Saa Gabriela	20.00	
Margarita Gómez de la Tierra	8.00	
Contag Marcela	12.01	
TOTAL	40.01	163.33

2. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CLIENTES X COBRAR	2.1	3.966.99	7,045.33
DINERS CLUB	2.2	306.66	583.00
PACIFICAR	2.3	0.00	74.99
TOTAL		4.273.65	7,703.32

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.1. El detalle de esta cuenta es como sigue:

CLIENTES	2019		2018	
Castillo María Belen	-	0.00%	116.26	1.93%
Figueroa Carvajal Beronica	-	0.00%	28.66	0.47%
Moncayo Juan Marcelo	-	0.00%	180.00	2.98%
Pazmiño Suango Sidney	102.02	2.57%	101.40	1.68%
Alvear Ponce Inés	-	0.00%	46.00	0.76%
Arias Carolina	-	0.00%	350.00	5.80%
Barahona José Antonio	-	0.00%	685.00	11.35%
Burbano de Lara Mateo	-	0.00%	120.00	1.99%
Burbano de Lara Verónica	-	0.00%	1,557.49	25.81%
Dávalos Steven	-	0.00%	55.00	0.91%
Dueñas Karla Andrea	-	0.00%	25.00	0.41%
Gaibor Laura	-	0.00%	120.00	1.99%
García María Belen	-	0.00%	184.19	3.05%
Hernández Lorena	-	0.00%	45.00	0.75%
Holguín Mauricio	-	0.00%	280.00	4.64%
Miller Marilyn	-	0.00%	25.00	0.41%
Olmedo Patricia	32.00	0.81%	52.00	0.86%
Orbe Freddy	-	0.00%	320.00	5.30%
Ordoñez Margarita	-	0.00%	36.01	0.60%
Ortiz Sofía	-	0.00%	85.00	1.41%
Pallares Santiago	-	0.00%	560.00	9.28%
Romero Pilar	45.00	1.13%	103.00	1.71%
Sánchez María Alejandra	-	0.00%	47.00	0.78%
Santamaria Lorena	156.87	3.95%	116.27	1.93%
Trend Republick	-	0.00%	110.00	1.82%
Yepez María Dolores	-	0.00%	90.00	1.49%
Abril Francisco	250.00	6.30%	-	0.00%
Capa Jessica	60.00	1.51%	-	0.00%
Carrillo Verónica	53.00	1.34%	-	0.00%
Dávila Giovanna	32.60	0.82%	-	0.00%
Del Castillo Carmen	10.00	0.25%	-	0.00%
Flores María Elena	130.00	3.28%	-	0.00%
Flores Paulina	20.00	0.50%	-	0.00%
García María Elena	22.19	0.56%	-	0.00%
González Guzmán	205.00	5.17%	-	0.00%
Mina Génesis	43.00	1.08%	-	0.00%

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Muñoz Esteban	155.00	3.91%	-	0.00%
Ojeda García Lucia	105.00	2.65%	-	0.00%
Ortiz Sofía	25.00	0.63%	-	0.00%
Pazmiño Cristina	37.43	0.94%	-	0.00%
Perez Juan José	650.00	16.39%	-	0.00%
Vallejo Susana	310.00	7.81%	-	0.00%
Vergara Gabriela	76.50	1.93%	-	0.00%
NO RELACIONADAS	2,520.61		5,438.28	
Cobo Durini Fernanda	470.00	11.85%	138.00	2.29%
Durini de Cobo Florencia	-	0.00%	459.05	7.61%
Cobo Durini Adriana	260.00	6.55%	-	0.00%
Cobo Durini Gabriela	266.38	6.71%	-	0.00%
Durini Terán Margarita	450.00	11.34%	-	0.00%
RELACIONADAS	1,446.38		597.05	
Total	3,966.99	100%	6,035.33	100%

2.2. El detalle de la cuenta Dineros es como sigue:

FECHA	CLIENTE	2019	2018
17-nov-2018	Alicia de Trejo	-	382.78
17-dic-2019	Yepez María Dolores	220.00	-
23-dic-2019	Leonor Escobar	31.50	-
24-dic-2019	María Durini	70.00	-
31-dic-2019	Retenciones Renta T/C	(5.52)	-
31-dic-2019	Retenciones IVA T/C	(9.32)	-
	Total ...	306.66	382.78

2.3. El detalle de la cuenta Pacificar es como sigue:

FECHA	FACTURA No	CLIENTE	2019	2018
31-dic-2018	3647	Rogiero Luis	-	20.00
31-dic-2018		Otros	-	54.99
		TOTAL	-	74.99

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

3. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019	2018
CUENTAS X COBAR	3,966.99	6,035.33
(-) RELACIONADAS	(1,446.38)	(597.05)
BASE PROVISION FISCAL	-	-
1% PROVISION	-	-

4. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	2019	2018
Inventarios Oro	1,130.40	1,414.30
Inventarios Plata	1,135.28	2,280.55
Inventarios Baño de Oro	3,407.58	3,364.87
Inventarios Prod. Terminados Acero	471.03	894.27
TOTAL	6,144.29	7,953.99

5. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a retenciones realizadas por los clientes en el año 2019, y crédito tributario por retenciones de Iva efectuadas por los clientes, mismas que serán compensadas en la declaración del Impuesto a la Renta y declaraciones mensuales.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019	2018
Anticipo Retenciones Renta	289.02	311.99
Saldo Crédito Tributario Renta	1,202.25	1,502.47
TOTAL	1,491.27	1,814.46

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION ACUM.	2019	2018
Muebles y Enseres	862.86	574.11	288.75	196.51
Equipos de Oficina	760.00	626.88	133.12	209.08
Equipos de Computo	4,348.71	4,348.71	0.00	0.00
TOTAL	5,971.57	5,549.70	421.87	405.59

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	VALOR NETO
CONCESION QUICENTRO	17,368.00	17,368.00	0.00
PUBLICIDAD Y PROMOCION	55,220.38	55,220.38	0.00
OTROS INTANGIBLES (ADECUACIONES)	7,338.22	7,338.22	0.00
TOTAL	79,926.60	79,926.60	0.00

8. CUENTAS X PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDOR	2019	2018
Cobo Durini Gabriela	3,081.45	2,419.18
CxP Relacionadas	3,081.45	2,419.18
Galería Artik	20.80	20.80
Apunte Ordoñez German	550.00	-
CxP No Relacionadas	570.80	20.80
Total	3,652.25	2,439.98

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019	2018
Cecilia González	. -	30.00
Carolina Arias	70.00	350.00
Cooperados	-	650.60
Palacios Andrade	150.00	-
Pallares Santiago	265.00	-
María Inés Crespo	54.99	-
María Cristina Jaramillo	41.71	-
Andrea	80.00	-
Cris Ávila	250.00	-
Andrea Pazmiño	63.00	-
Falconí Chavín	300.00	-
TOTAL	1,274.70	1,030.60

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019	2018
Otras Cuentas x Pagar	-	29.15
Obligaciones Fiscales	573.73	465.48
Obligaciones con el IESS	95.03	90.72
TOTAL	668.76	585.35

11. CAPITAL SOCIAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SOCIO	VALOR	%
Cobo Martínez Francisco Herederos	160.00	40%
Cobo Durini Gabriela	240.00	60%
TOTAL	400.00	100%

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

12. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

2018	VALOR	DESCUENTO	DEVOLUCIONES	VENTAS NETAS	COSTO DE VENTAS	MARGEN BRUTO
Venta de Artículos Oro	11,595.55	61.63	0.00	11,533.92	6,734.12	4,799.80
Venta de Artículos Plata	9,670.37	129.47	147.32	9,393.58	4,851.04	4,542.54
Venta de Artículos Baño de Oro	12,086.72	195.16	53.57	11,837.99	5,692.44	6,145.55
Venta de Artículos Acero	5,979.80	272.07	23.21	5,684.52	2,571.77	3,112.75
Venta de Artículos Varios	508.00	0.00	0.00	508.00	0.00	508.00
Mantenimiento de Joyas	9.78	0.00	0.00	9.78	0.00	9.78
TOTAL	39,850.22	658.33	224.10	38,967.79	19,849.37	19,118.42

2019	VALOR	DESCUENTO	DEVOLUCIONES	VENTAS NETAS	COSTO DE VENTAS	MARGEN BRUTO
Venta de Artículos Oro	12,136.61	475.13	87.50	11,573.98	7,550.32	4,023.66
Venta de Artículos Plata	5,876.71	370.41	316.96	5,189.34	2,933.97	2,255.37
Venta de Artículos Baño de Oro	16,669.10	1,046.94	1,116.06	14,506.10	8,483.03	6,023.07
Venta de Artículos Acero	5,326.65	371.57	10.71	4,944.37	2,616.84	2,327.53
Venta de Artículos Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mantenimiento de Joyas	241.96	0.00	0.00	241.96	0.00	241.96
TOTAL	40,251.03	2,264.05	1,531.23	36,455.75	21,584.16	14,871.59

GABRIELA COBO DISEÑOS DE JOYAS CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

13. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019		2018	
REMUNERACIONES	5,279.16	35.89%	5,040.00	30.90%
APORTES A LA SEGURIDAD	1,081.20	7.35%	1,032.24	6.33%
HONORARIOS PN	1,888.94	12.84%	666.72	4.09%
TRABAJADORES AUTONOMOS	200.00	1.36%	57.59	0.35%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	0.00%	992.50	6.08%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,368.04	22.90%	4,942.15	30.30%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	192.33	1.31%	55.11	0.34%
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,263.07	8.59%	2,061.06	12.64%
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	29.59	0.20%	118.68	0.73%
NOTARIAS	-	0.00%	50.00	0.31%
DEPRECIACIONES	153.72	1.05%	145.20	0.89%
SUMINISTROS Y MATERIALES	67.41	0.46%	475.32	2.91%
SERVICIOS VARIOS	1,184.32	8.05%	675.72	4.14%
TOTAL	14,707.78	100%	16,312.29	100%