

1) Entidad que Reporta

Gaibor Romero Magicclik Comercializadora S. A., es una Compañía Anónima, constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada el 3 de octubre de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el ... de octubre de 2014; su principal actividad es el suministro de servicios de telecomunicaciones por las conexiones telecomunicaciones existentes y suministro de servicios de telefonía por internet.

La dirección registrada de la compañía es el Pasaje 3 # E6-57 y Gonzalo Zaldumbida, Edif. Colón, oficina 2A, de la ciudad de Quito de la República del Ecuador.

2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) - Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de América).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia de la compañía el 26 de marzo de 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

b) - Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) - Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) - Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIFs requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las provisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3) Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No.05-G.I.CI.004 del 21 de agosto del 2008, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la resolución No. ADM 08169 del 3 de julio 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución No.08-G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía Gaibor Romero Magicclik Comercializadora S.A. está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2012.

Tomando en cuenta que esta empresa se constituyó en octubre de 2014 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías, esta compañía entró con NIIFs para PYMES.

4) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante, han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

a) - Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están


Sr. Gaibor Romero
Representante Legal


Ing. C.P.A. Gonzalo Zaldumbida
Gerente General

dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b)- Instrumentos Financieros

i)- Activos Financieros no Derivados

La compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. La compañía tiene como activos financieros no derivados las partidas por cobrar.

ii)- Deudoras comerciales y cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

iii)- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones a corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

iv)- Pasivos Financieros no Derivados

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de cuentas y documentos por pagar. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La compañía tiene los siguientes pasivos financieros: préstamos con relacionados, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

v)- Capital Social

El capital social autorizado está compuesto por acciones que son clasificadas como patrimonio.

c)- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventarios promedio.

d)- Propiedad, planta y equipo

ii)- Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.


Sr. Roberto Gallo Romero
Representante Legal


Ing. C.P.A. Enri y Zumbá Hidalgo
Contador General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)

La propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

La propiedad, planta y equipo se presenta principalmente a su costo. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. Cuando partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

i) - Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, equipos y mobiliario son reconocidos en el estado de resultados integrales cuando se incurren.

ii) - Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de la propiedad, planta y equipo, en función de un análisis técnico. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Partidas	Vida Útil (en años)
Edificios e instalaciones	5 - 50
Maquinarias y equipo	3 - 35
Vehículos y equipos de transporte	5 - 15
Muebles y enseres	4 - 15
Equipos de computación	2 - 5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

iii) - Intangibles

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro. El gasto por amortización es reconocido en el estado de resultados integrales.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

iv) - Deterioro


Sr. Jerson Roberto Gallo Romero
Representante Legal


Ing. CPA Eneida Zumbá Hidalgo
Comisario General

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas, equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) - Beneficios de Empleados

i) - Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, esta obligación califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada con base en el número de años de servicio.

La compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos, ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce en el estado de resultados integrales la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados, será reconocida en resultados usando el método lineal en el periodo promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en la cual los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad, cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii) - Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como ~~gasto cuando~~ es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.


Sr. Gerardo Roberto Galarza Romero
Representante Legal


Sr. C.P.A. Erika Zumba Hidalgo
Contador General

ii) - Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

iii) - Provisiones y Pasivos Contingentes

Corresponden a obligaciones presentes legales o asumidas, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Los pasivos contingentes, son obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

iv) - Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

ii) Ingresos Ordinarios.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

i) Venta de bienes.- Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, esto ocurre, generalmente al despachar los bienes.

ii) Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

v) - Ingresos Financieros y Costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos principalmente de ingresos por intereses originados por inversiones, los cuales son reconocidos por el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

vi) - Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione con pérdidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.


Sr. Carlos Roberto Romero
Representante Legal


C.P.A. Eddy B. Zumbá Hidalgo
Consejero General

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo con la ley de impuesto a la renta promulgada o substancialmente promulgada a la fecha de reporte.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos o intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales, tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes son compensados y consecuentemente se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

5) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

a) - Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se registra al monto original de la factura y no superen su valor recuperable.

Los montos en libros de la cuenta deudores comerciales se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, excepto por las cuentas por cobrar a largo plazo.

b) - Otros Pasivos Financieros

Los montos registrados por préstamos y anticipo se aproximan a su valor razonable, dado que las tasas de interés de las mismas son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

6) Administración de Riesgo Financiero

En el curso normal de sus operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:


Sr. Jefferson Roberto Gálvez Romero
Representante Legal


Ing. CPA Eryssa Arriba Huidobro
Contador General

- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo de crédito

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la compañía.

Las políticas de administración de riesgos de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos que enfrenta la compañía.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencan, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La compañía hace seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como precios de productos, tasas de interés, tipo de cambio, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la devaluación de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

Las políticas en la administración de estos riesgos son establecidas por la compañía. Esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

a) - Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la compañía son en esa moneda; por lo tanto, la administración estima que la exposición de la compañía al riesgo de moneda no es relevante.

b) - Riesgo de Tasas de Interés

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones controladas por la compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros.

La compañía administra este riesgo tratando de asegurar que un alto porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre los préstamos y obligaciones financieras se mantenga sobre una base de tasa fija.

c) - Riesgo de Crédito


Sr. Roberto Carlos Romero
Representante Legal


Sr. Efraim B. Zumbado
Consejero General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, que se origina principalmente en los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

(6) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.01.01.02.001	Efectivo y equivalentes de efectivo	(1,589.61)	-
1.01.01.02.003	Cuenta de ahorro programado	200.00	200.00
	Total	(1,389.61)	200.00

7) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.01.02.05.001	Cartera de Clientes	33,867.38	31,593.82
1.01.02.05.099	Estimación de Cuentas por Cobrar	(50.00)	(30,711.06)
1.01.02.07	Otras cuentas por cobrar	17,196.58	3,500.00
1.01.04.03	Otras cuentas por cobrar	39.99	1,000.00
	Total	51,053.95	5,382.76

8) Activos Financieros Corrientes

El detalle de los activos financieros corrientes al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.01.01.02.002	Certificados de Inversión	25,000.00	25,000.00
	Total	25,000.00	25,000.00

9) Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

		<u>2016</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.01.03.09.001	Inventario	11,367.22	-
	Total	11,367.22	-

10) Activos por Impuestos Corrientes


Sr. Gastón Roberto García Romero
Representante Legal


Sr. CPA Erika Zúñiga Hualde
Comisario General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El detalle de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

		2016	2017
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.01.05.01.011	IVA en compras de bienes y servicios	2,962.27	14,307.95
1.01.05.02.001	Retenciones en la fuente corriente	4,443.00	-
	Anticipo de impuesto a la renta corriente	-	-
	Total	7,405.27	14,307.95

11) Propiedades, Planta y Equipo

El detalle de Propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINA RIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMPUTAC ION	VEHICULO	TOTAL
	(en U.S. Dólares)	(en U.S. Dólares)	(en U.S. Dólares)	(en U.S. Dólares)	(en U.S. Dólares)
COSTO:					
Total al 31 de diciembre de 2016	-	-	5,806.65	-	5,806.65
Adiciones - Compras 2016	-	-	-	-	-
Bajas de Activos 2016	-	-	-	-	-
Total al 31 de diciembre de 2016	-	-	5,806.65	-	5,806.65
Total al 1 de enero de 2017	-	-	5,806.65	-	5,806.65
Adiciones - Compras 2017	-	-	3,720.10	26,776.79	30,496.89
Bajas de Activos 2017	-	-	-	-	-
Total al 31 de diciembre de 2017	-	-	9,526.75	26,776.79	36,303.54
DEPRECIACION ACUMULADA:					
Total al 31 de diciembre de 2016	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2016	-	-	-	-	-
Depreciación periodo 2016	-	-	1,537.08	-	1,537.08
Baja de depreciación 2016	-	-	-	-	-
Total al 31 de diciembre de 2016	-	-	1,537.08	-	1,537.08
Saldo al 1 de enero de 2017	-	-	1,537.08	-	1,537.08
Depreciación periodo 2017	-	-	2,696.91	689.42	3,305.33
Baja de depreciación 2017	-	-	-	-	-
Total al 31 de diciembre de 2017	-	-	4,233.99	689.42	4,923.41
Valor en libros al 31 de diciembre de 2017					
	-	-	5,292.76	26,107.37	31,400.13

12) Otros activos no corrientes

El detalle de los Otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

		2016	2017
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
1.02.02.001	Otros activos no corrientes	800.00	800.00
	Total	800.00	800.00


Sr. Roberto Romero
Representante Legal


Sr. C.P.A. Roberto Zumbado
Contador General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - USD)

13) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

		2016	2017
		(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
2-01-03-01-001	Cuentas por pagar proveedores locales m	10,267.00	7,373.91
2-01-03-01-002	Cuentas por pagar proveedores locales P	40,544.00	73,778.79
	Otras cuentas por pagar no relacionadas	6,157.00	68.58
	Total	56,968.00	81,221.28

14) Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle de la cuenta pasivos por impuestos corrientes, presentado en el estado de situación financiera, al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2016	2017
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Obligaciones con Empleados	-	-
Obligaciones Fiscales	-	5,919.79
Total	-	5,919.79

13) Pagos a y por Cuenta de Empleados

El detalle de la cuenta Pagos a y por cuenta de empleados, presentado en el estado de situación financiera, al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2016	2017
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Participación Trabajadores	65.00	-
Obligaciones con el IESS por pagar	3,812.00	528.10
Jubilación Patronal	-	-
Sueldos y beneficios a empleados	-	2,539.67
Total	3,877.00	3,067.77

14) Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de obligaciones con instituciones financieras corriente, al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	2016	2017
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Préstamo Banco del Pichincha	-	28,514.88
Sobregiro Bancario	-	5,412.00
Total	-	33,926.88


Sr. Carlos Roberto Galarza Romero
 Representante Legal


Sr. CPA Rómulo Zúñiga Hidalgo
 Contador General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Valores expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15) Otras cuentas por pagar relacionados

El detalle de otras cuentas por pagar relacionados al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Otras Cuentas por Pagar Relacionados (Accionistas)	-	-
Total	-	-

16) Pasivos por Impuestos Diferidos

El detalle de pasivos por impuestos diferidos, al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
En Vehículos	-	-
Total	-	-

17) Patrimonio

Capital Social

El capital social de la compañía consta de 600 acciones, su valor nominal es de un dólar americano cada una.

Otros Resultados Integrales Negociables

La compañía no tiene afectación por otros resultados integrales para los años 2016 y 2017.

18) Gastos por Naturaleza

Los gastos por naturaleza se resumen a continuación, los mismos que se presentan dentro del costo de ventas, gastos de venta y gastos de administración.


Gaibor Romero
Representante Legal


Ing. CPA Erika Zumbá Hidalgo
Contadora General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cod. S.R.L. Gastos por Naturaleza	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
7991 Costo de Ventas	51,066.85	56,173.21
7041 Sueldos, Salarios	25,911.75	12,518.00
7044 Beneficios sociales	8,431.27	1,769.76
7047 Aportes a la seguridad social	3,430.53	2,531.91
7050 Honorarios profesionales y dietas	-	2,277.50
7066 Depreciaciones	1,095.27	-
7113 Provision cuentas incobrables	-	33,961.74
7173 Promoción y publicidad	2,155.23	8,732.68
7176 Transporte	1,784.20	13,278.59
7179 Combustible y lubricantes	-	1,066.89
7185 Gastos de Gestión	757.08	7,810.96
7188 Arrendamientos operativos	782.60	1,100.00
7191 Suministros, Herramientas	1,275.35	7,105.45
7197 Mantenimiento y Reparaciones	2,604.98	5,759.40
7203 Seguros y Reaseguros	208.45	956.69
7209 Impuestos, Contribuciones y otros	617.93	8,346.35
7212 Comisiones y similares	-	115.00
7218 Comisiones y similares	1,368.63	136,365.91
7239 IVA que se carga al gasto	13.28	1,141.38
7242 Servicios públicos	150.49	804.92
7249 Otros	46,046.44	7,100.59
7269 Gastos Financieros	205.02	993.48
7281 Gastos Financieros	-	673.59
7293 Intereses pagados	659.02	-
Total	148,695.37	312,324.00

18) Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Ventas de Bienes y Servicios	148,799.74	313,260.28
Total	148,799.74	313,260.28

19) Otros Ingresos

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	<u>2017</u> (en U.S. dólares)
Otros Ingresos	226.25	869.00
Total	226.25	869.00


Sr. Carlos Roberto Gálvez Romero
Representante Legal


Sr. C.A. Erwin B. Zimbarado
Comodoro General

GAIBOR ROMERO MAGICCLIK COMERCIALIZADORA S. A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017
(Montos expresados en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

20) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de autorización para su emisión (26 de marzo de 2018) en estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

	2016	2017
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Otros Ingresos Varios	-	-
Total	-	-


Sr. Gerson Roberto Castro Romero
 Representante Legal


Ing. CPA. Juan B. Zurita Hidalgo
 Contador General