

THEBLOOP COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el período que termina el 31 de diciembre de 2015

1.- Información general

THEBLOOP es una compañía limitada radicada en Ecuador, en la ciudad de Quito. Su actividad principal es la provisión de experiencias personalizadas de marketing sensorial para los locales de las empresas clientes.

La empresa inició sus actividades a mediados del año 2015, por lo cual no tenemos datos comparativos del año anterior.

2.- Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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 y exigidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Están expresados en dólares, que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- Políticas contables

- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: El ingreso de actividades ordinarias procedente de la concesión de licencias de uso y la provisión de los equipos se reconoce al momento de instalar los equipos. Luego se brinda el servicio de provisión de la música a los clientes que se reconoce mensualmente.
- Plazos de cobro: La gran mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 90 días. Ocasionalmente THEBLOOP concede crédito a plazo mayor en algunas de las ventas. En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, en estos casos THEBLOOP reconocerá el gasto por financiamiento dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 120 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el período contable en que ocurren.
- Deterioro de cartera: La gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 4 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad real de cobro, con el fin de estimar el deterioro de la cartera.
- Reconocimiento de gastos: Los gastos se reconocen en el momento en que se incurren, que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide con la emisión de la factura por parte del proveedor.
- Pago de contado: Las facturas que recibe THEBLOOP se pagan de contado y de inmediato.
- Retenciones: Las retenciones se emiten apenas se recibe una factura de gasto que cumpla los requisitos para la emisión de la retención.

- **Propiedad, planta y equipo:** la empresa reconoce estos activos, cuando se los adquiere, al costo y luego al costo menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que pueda haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable. Los plazos de depreciación que consideramos son:
Muebles y enseres: 10 años
Equipo de computación: 5 años
El deterioro se evalúa anualmente. De existir un deterioro superior al propio del normal uso del bien, se lo registrará en el momento de la evaluación.
- **Jubilación patronal:** En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, THEBLOOP reconocerá una provisión actuarial para jubilación patronal. Sin embargo, para evitar variaciones causadas por personal de alta rotación, lo hará solamente para el personal que supere un año de servicio.
- **Arrendamiento de oficina:** THEBLOOP ocupa un local que no es de su propiedad. El respectivo arrendamiento no transfiere a THEBLOOP los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien, y por lo tanto se considera arrendamiento operativo. El arrendamiento se carga a resultados mensualmente, conforme llegan las facturas correspondientes.

4.- Fuentes clave de incertidumbre en la información

- **Largos plazos y dificultad de estimación en la evaluación de la jubilación patronal:** La jubilación patronal, por su naturaleza, implica la evaluación de parámetros de muy difícil estimación, en especial por que tienen que ver con épocas lejanas en el futuro. Entre esos parámetros están la inflación, la tasa de interés y la tasa de rotación de personal. La gerencia toma como referencia valores históricos, tendencias del momento actual y previsiones propias sobre el rumbo que estos valores pueden tener.

5.- Ingresos por ventas

Los ingresos de la compañía vienen de la venta de los equipos que se instalan en las empresas clientes y los servicios mensuales y soporte técnico brindado:

	2015 (USD)	2014 (USD)
Venta de Equipos	14,800.78	---
Venta de Servicios	8,774.00	---
T O T A L :	23,574.78	---

6.- Costos de ventas y producción

Los costos de ventas y producción se componen principalmente del costo de los equipos vendidos (algunos son arrendados).

	2015 (USD)	2014 (USD)
Costo de Ventas	-2,594.94	---
T O T A L :	-2,594.94	---

7.- Gastos de Venta y Administrativos

Se consideran como gastos administrativos solamente los gastos generales. Debido al pequeño tamaño de esta empresa, todo el personal está orientado a las ventas, por lo cual todos los demás gastos son considerados gastos de venta.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Gastos de Venta	-13,374.51	---
Gastos Administrativos	-7,152.42	---
T O T A L :	-20,526.93	---

8.- Gastos Financieros

La empresa no ha solicitado en este año préstamos con intereses. Por esta razón, no hay existido gastos financieros.

9.- Ganancia (pérdida) antes de impuestos

	2015 (USD)	2014 (USD)
Ingresos	23,574.78	---
(Costos de venta y producción)	-2,594.94	---
Ganancia Bruta	20,979.84	---
(Gastos de Venta)	-13,374.51	---
(Gastos Administrativos)	-7,152.42	---
(Gastos Financieros)	0.00	---
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	452.91	---

10.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Se compone de los depósitos en las cuentas bancarias, los cheques que quedaron por depositar al cierre del ejercicio y el saldo de efectivo en cajas.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Cajas	0.00	---
Bancos	7,578.35	---
Cheques por depositar	0.00	---
T O T A L :	7,578.35	---

11.- Cuentas por cobrar

THEBLOOP realiza la gran mayoría de sus ventas en un plazo considerado normal en el mercado de hasta 90 días. Muchas de la cuentas son cobradas antes de ese plazo. Muy pocas ventas se hacen a un plazo mayor a 120 días. Los préstamos a empleados se hacen a plazos cortos.

Se hace una gestión continua de cobranza. Se analiza la cartera regularmente para detectar la posibilidad de deterioro. En este momento no hay un deterioro apreciable en ninguna cuenta.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	7,047.63	---
Cuentas por cobrar a empleados	0.00	---
Cuentas por cobrar a relacionados	0.00	---
(Provisión para incobrables)	0.00	---
Anticipo a proveedores	0.00	---
T O T A L :	7,047.63	---

12.- Propiedad, planta y equipo

Se compone de los equipos de computación adquiridos por la empresa y los equipos para la operación del negocio adquiridos a nuestro proveedor y que siguen en nuestro poder. Hemos registrado solo la depreciación de los equipos de computación porque los equipos operativos se empezaron a utilizar solo al final del año.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Equipos de computación	2,358.82	---
Equipos operativos	1,999.38	---
Depreciación acumulada	-286.16	---
T O T A L :	4,072.04	---

13.- Activos intangibles

Están compuestos por las licencias adquiridas a nuestro proveedor y que nos permiten operar de forma legal. Estas licencias no se venden, solo se concede su uso a los clientes. No hemos registrado amortización pues las licencias se empezaron a utilizar solo al final del año.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Software y Licencias	10,720.08	---
(Amortización acumulada)	0.00	---
T O T A L :	10,720.08	---

14.- Obligaciones corrientes

Las obligaciones corrientes de la empresa son las cuentas por pagar a proveedores, cuentas con socios, beneficios de ley a empleados, impuestos (netos entre valores por pagar y valores a favor de la empresa) y aportes al IESS en espera de su fecha de pago.

	2015 (USD)	2014 (USD)
Con proveedores o por anticipos de clientes	4832.33	---
Con la administración tributaria (valor neto)	114.48	---
Con el IESS	319.91	---
Beneficios de ley a empleados	536.43	---
Con relacionados	7402.04	---
T O T A L :	13,205.19	---

15.- Provisiones por beneficios a empleados

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, en este caso su valor es 0 por la consideración de calcular este beneficio solo a partir del primer año de permanencia del empleado.

16.- Patrimonio

En el año 2015 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento a reportar es la formación del capital de la empresa. Aparte de ello, consta la utilidad obtenida en el ejercicio. Se muestran las cuentas antes de la distribución de utilidades:

	2015 (USD)	2014 (USD)
Capital Suscrito	2,000.00	---
Aportes de socios para futura capitalización	0.00	---
Reservas	0.00	---
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	452.91	---
T O T A L :	2,452.91	---

17.- Flujo de efectivo

El flujo de efectivo operacional tiene su fuente en las actividades relacionadas con ventas (16,526.68 dólares), y sus usos principales son: los sueldos y salarios (-10,830.93 dólares) y los pagos a proveedores (-3,606.22 dólares). El flujo operacional neto es de 2,089.53 dólares.

Los flujos de inversión del año están compuestos por las compras de equipos que siguen en poder de la empresa (-17673.22 dólares).

El flujo de financiamiento estuvo compuesto por el capital aportado por los socios de la empresa (2,000.00 dólares) y préstamos concedidos por los socios (21,162.04 dólares), dando un resultado neto de 23,162.04 dólares.

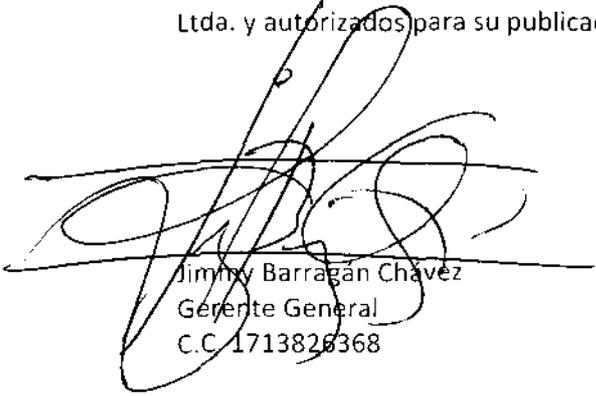
Estos valores dan como resultado un flujo neto positivo de 7,578.35 dólares, que se refleja en la cuenta bancaria de la empresa.

18.- Estado de Cambios en el Patrimonio

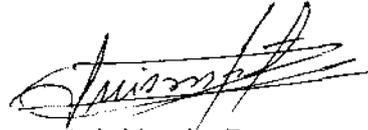
Como se ha mencionado antes, THEBLOOP se formó en el año 2015. Por ello, los únicos cambios a reportar son: la formación del capital de la empresa (2,000.00 dólares) y la utilidad obtenida en el ejercicio (452.91 dólares), dato mostrado antes de la distribución de utilidades.

19.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios de THEBLOOP Cía. Ltda. y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2016.



Jimmy Barragán Chávez
Gerente General
C.C. 1713826368



Luis Morales Torres
Contador
C.C. 1704687613
Registro 0.158