

THEBLOOP COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el período que termina el 31 de diciembre del 2018

1.- Información general:

THEBLOOP es una Compañía Limitada radicada en el Ecuador, en la ciudad de Quito, Su actividad principal es la provisión de experiencias personalizadas de marketing sensorial como es la ambientación musical para los locales de las empresas clientes.

La empresa inició sus actividades a mediados del año 2015.

2.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La presentación de los estados financieros exige la determinación la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes que se han venido aplicando desde el año 2015 se establece 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 dichos equipos. Luego se brinda el servicio de provisión de 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 de cobro real, con el fin de estimar el deterioro de 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 en 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: se emiten apenas se recibe la factura de gastos que cumplan los requisitos para la emisión de la retención.

* Propiedad Planta y equipo la empresa reconoce como activos cuando se los adquiere al costo y luego menos la depreciación acumulada y menos el deterioro que puedan haber sufrido. La depreciación será en línea recta hasta un valor final razonable los plazos de depreciación que se consideran son:

Muebles y Enseres	10 años
-------------------	---------

Equipo de Computación	5 años
-----------------------	--------

*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 la 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 consideran arrendamiento operativo. El arrendamiento se carga a resultados mensualmente, conforme llegan las facturas.

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 parámetro 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 puedan tener.

5.- Ingresos por Ventas

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

	2018	2017
Venta de Equipo	2.418,00	6.855,00
Venta de Servicio	180.037,25	115.764,58
TOTAL	182.455,25	122.619,58

6.-Costo de ventas y producción

Los costos de ventas y producción se componen principalmente del costo de los equipos vendidos y del valor que pagamos a The Sensory Lab por el servicio que prestamos a un valor por equipo instalado.

	2018	2017
Costo de Ventas	-66.277,74	-60.687,80
TOTAL	-66.277,74	-60.687,80

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 como gastos de venta.

	2018	2017
Gastos de Venta y Administración	-109.813,68	-59.817,67
TOTAL	-109.813,68	-59.817,67

8.- Gastos Financieros

La empresa ha solicitado en este año préstamos con intereses para la compra de la Camioneta + gastos financieros del movimiento de la Cta.en el Produbanco así:

	2018	2017
Gastos Financieros	-4.021,61	-
TOTAL	-4.021,61	-

9.- Ganancia(pérdida) antes de impuestos

	2018	2017
Ingresos	182.455,25	122.619,58
(costos de venta y producción)	-66.277,74	-60.687,80
Ganancia Bruta	116.177,51	61.931,78

Gastos de Venta y Administración	-109.813,68	-59.817,67
Gastos Financieros	-4.021,61	0.00
Ganancia(Pérdida)antes de impuestos	2.342,22	2.114,11

10.-Efectivo y equivalente 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.

	2018	2017
Caja	0.00	0.00
Bancos	2.259,40	4.089,67
TOTAL	2.259,40	4.089,67

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 las cuentas son cobradas antes de ese plazo Muy pocas ventas se hacen a un plazo mayor de 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 de cartera apreciable en ninguna cuenta.

	2018	2017
Cuentas por cobrar a clientes no relacionados	37.663,95	22.176,67
Cuentas por cobrar empleados	0	0
Cuentas por cobrar relacionados	8.075,10	0
(Provisión para incobrables)	0	0

Anticipo a proveedores	2.675,13	3.411,75
TOTAL	48.414,18	25.588,42

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. Hemos registrado la depreciación de los equipos de computación. Pues los equipos se han vendido.

	2018	2017
Equipo de Computación	2.560,84	2.358,82
Equipos Operativos	1.999,38	1.999,38
Depreciación acumulada	-3.210,58	-2.428,87
TOTAL	1.349,64	1.929,33

El año 2017 se ha adquirido una camioneta para el uso y movilización del personal y material para los trabajos de instalación del equipo en locales de los clientes.

	2018	2017
Camioneta	35.884,46	35.884,46
Depreciación acumulada	-10.167,26	-2.990,37
Total	25.717,20	32.894,09

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. Se registra la amortización en el año 2018.

	2018	2017
Software y Licencias	10.720,08	10.720,08
(Amortización acumulada)	-6.432,08	4.288,00
TOTAL	4.288,00	6.432,08

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 y aportes al IESS en espera de la fecha de su pago.

	2018	2017
--	------	------

Con Proveedores, Anticipos Clientes	60.680,75	54.437,60
Con Administración Tributaria	1.309,08	501,83
Con IESS, Empleados	11.150,97	2.329,87
Con Relacionados	2.641,12	377,70
TOTAL	75.781,92	57.647,00

15.- Provisiones por beneficios a empleados

Están constituidas por la provisión de jubilación patronal, en este caso su valor es 0.

16.- Patrimonio

En el año 2015 se constituyó la empresa, por ello el principal movimiento es la formación del capital de la empresa, y a partir del año 2016 podemos ver cómo ha ido evolucionando las reservas y el resultado.

	2018	2017
Capital	2.000,00	2.000,00
Aportes de Socios Futura Capitalización	41.000,00	41.000,00
Reservas	510,48	355,66
Resultados acumulados	3.200,89	2.035,25
Utilidad(Pérdida)del Ejercicio	1.393,37	1.165,64
TOTAL	48.104,74	46.556,55

17.- Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no hay eventos de importancia que deban ser revelados.

Gredy Coronel Vergara

Contadora

CC.1707942700

Reg.0,14976