1. INFORMACIÓN GENERAL

GIMMICKS MARKETING SERVICES CIA. LTDA.., es una compañía constituida bajo las leyes ecuatorianas, cuyo domicilio principal es la ciudad de Quito. Su principal Actividad económica es COMERCIALIZACION DE ARTICULOS NACIONALES E IMPORTADOS.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ordenado por la Superintendencia de Compañías. La moneda utilizada en la elaboración de estos estados financieros son: dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la cual está en curso en el territorio nacional ecuatoriano.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La totalidad de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, de pago de contado y a un máximo de 60 días plazo, y estos valores no generan ningún tipo de interés.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.
El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida útil
Edificios e instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de transporte	5 años
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.5 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son canceladas en su mayoría de manera inmediata, y con un plazo máximo de pago de 90 días acordado con los proveedores.
Otras cuentas por pagar dependiendo la condición de la cuenta se pueden convertir en no corrientes, de acuerdo a la naturaleza de las mismas, y las mismas serán canceladas de acuerdo a las tablas de amortización presentadas.
Estas cuentas son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
Impuesto corriente es el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles se convierte en impuesto diferido.

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.
Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación cuando el pago sea mayor a 12 meses.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado por valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.8.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.3 Beneficios Sociales

La compañía reconoce y paga los beneficios sociales determinados por el organismo rector de las relaciones laborales.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por

prestación de servicios procedente de la de la asesoría especializada se reconoce luego de completado la prestación de dicho servicio.
El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos, e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

GIMMICKS MARKETING SERVICES CIA. LTDA		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO		
DESCRIPCIÓN	**SALDOS LIBROS AL 31-12-16**	**SALDO LIBROS AL 31-12-17**
ACTIVO		
Activos Corrientes		
Efectivo y sus equivalentes	3,742.99	8,503.99
Activos Financieros		
Cuentas por cobrar comerciales	67,873.32	90,842.84
(Provisón para incobrables)	(81.04)	(64.04)
Otras cuentas por cobrar Relacionados	-	7,806.44
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	56,753.82	36,309.04
Inventarios	17,858.60	22,838.17
Pagos anticipados	1,686.33	837.69
Activo por Impuestos corrientes	25,025.73	16,259.65
Total Activos corriente	**172,859.75**	**183,333.78**
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	49,734.69	49,734.69
(Depreciación acumulada)	(21,000.75)	(28,549.59)
Intangibles		-
(Amortización acumulada)		-
Documentos por cobrar a largo plazo		-
Activo por impuesto diferido		-
Inversiones permanentes		-
Total Activo no corriente	**28,733.94**	**21,185.10**
TOTAL ACTIVO	**201,593.69**	**204,518.88**
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones bancarias	43,325.24	39,002.97
Cuentas por pagar comerciales	57,140.14	84,220.39
Otras cuentas por pagar Rel	28,170.68	18,751.23
Otras cuentas por pagar NO Rel	23,219.76	4,734.88
Obligaciones por beneficios definidos	7,426.17	3,883.88
Participaciòn Trabajadores	170.67	632.95
Obligaciones por impuestos corrientes	2,988.90	1,499.95
Total Pasivos no Corrientes:	**162,441.56**	**152,726.25**
Pasivos no Corrientes:		
Obligaciones por beneficios definidos	-	2,377.29
Total Pasivos No Corrientes	**-**	**2,377.29**
TOTAL PASIVOS	**162,441.56**	**155,103.54**
PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones	25,000.00	34,739.50
Capital pagado	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	1,024.73	1,024.73
Utilidades retenidas	14,149.17	12,127.41
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(2,021.77)	523.70
TOTAL PATRIMONIO	39,152.13	49,415.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	201,593.69	204,518.88

GIMMICKS MARKETING SERVICES CIA. LTDA		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION		
DESCRIPCIÓN	**SALDOS LIBROS AL 31-12-16**	**SALDO LIBROS AL 31-12-17**
INGRESOS		
Ingreso de actividades ordinarias	461,411.30	543,471.21
(-) Costo de producciòn y ventas	(335,548.18)	(440,506.03)
Margen Bruto	**125,863.12**	**102,965.18**
(-)Gastos de administración y ventas	(116,834.96)	(91,110.10)
Utilidad Operacional	**9,028.16**	**11,855.08**
(-)Gasto Financieros	(3,846.82)	(7,635.43)
(+) Otros Ingresos	-	-
Utilidad antes de Impuestos	5,181.34	4,219.65
Participación trabajadores	(170.67)	(632.95)
Impuesto a la renta corriente	(2,988.90)	(3,063.00)
Utilidad/pèrdida del ejercicio	(2,021.77)	523.70

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS LIBROS AL 31-12-16	SALDO LIBROS AL 31-12-17
Efectivo y sus equivalentes	3,742.99	8,503.99

Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.
Al 31 de diciembre de 2017 corresponde en su totalidad a clientes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.
Corresponde a un anticipo por servicios entregado a accionistas.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS
Corresponde a anticipos entregados a varios proveedores y cheques post fechados, que tienen algunos proveedores como política de crédito.

INVENTARIO

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Inventario Prod. Terminado Limpieza	6,965.14	8,503.99
Inventario Prod. Terminado Publicidad	10,893.46	13,718.98
Importaciones en Tràsito	5,582.66	615.20
	17,858.60	22,838.17

El valor de inventario, corresponde a la mercadería existente para dos de las tres líneas de negocio que mantiene la empresa, e importaciones que realizaba al momento del presente informe.

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Crèdito Tributario Iva	8,402.73	38.80
Crèdito Tributario Renta	16,623.00	16,220.85
	25,025.73	16,259.65

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Muebles y eneseres	3,859.80	3,859.80
Equipos de Computaciòn	11,865.88	11,865.88
Vehìculos, Equipos de transporte	34,009.01	34,009.01
Total	49,734.69	49,734.69
(-) Depreciaciòn Acumulada	(21,000.75)	(28,549.59)
Neto Propiedad Planta y Equipo	**28,733.94**	**21,185.10**

A continuación el detalle de movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2.017

Concepto	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos, Equipos de transporte
Saldo al 01 de Enero 2017	3,859.80	11,865.88	34,009.01
(+) Adiciones	-	-	-
(-) Bajas	-	-	-
(-) Depreciaciòn acumulada	(2,415.73)	(10,037.79)	(16,096.07)
Saldo al 31 de Diciembre 2017	1,444.07	1,828.09	17,912.94

PROVEEDORES POR PAGAR

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Proveedores por pagar	57,140.14	84,220.39

El incremento en el valor de los proveedores por pagar, se debe principalmente al acuerdo que ha existido con algunos proveedores para crear un crédito corriente en los pagos, ya que los flujos de caja no fueron beneficios en los últimos meses del año, por el incremento de ventas al finalizar el año.

OBLIGACIONES BANCARIAS

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Obligaciones bancarias	43,325.24	39,002.97

Préstamos pendientes de pago de acuerdo a tablas de amortización de cada banco.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Otras cuentas por pagar Relacionadas	28,170.68	18,751.23

Préstamos realizados por la Sra. Presidente y una hermana de la misma, los cuales han sido pagados según al acuerdo llegado.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Otras cuentas por pagar NO Relacionadas	23,219.76	4,734.88

Esta cuenta se compone principalmente, por préstamos de terceros, los mismos que se han ido liquidando de acuerdo a los vencimientos que se han presentado.

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS LARGO PLAZO.

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Obligaciones por beneficios definidos	-	2,377.29

Corresponde al cálculo de jubilación patronal y desahucio de los trabajadores, elaborados de acuerdo a la normativa vigente.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

		AL 31-12-16	AL 31-12-17
Capital social		1,000.00	1,000.00

Capital que se mantiene desde la constitución de la compañía.

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Aportes para futuras capitalizaciones	25,000.00	34,739.50

Valor al 31 de diciembre registrado el mismo, que al momento de elaborar este informe, se encuentra en trámite de capitalización.

UTILIDADES RETENIDAS

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Utilidades retenidas	14,149.17	12,127.41

Por decisión de los socios no se ha decidido distribuir los dividendos durante muchos años, valor que en un futuro piensan recapitalizar en beneficio de la compañía.

COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCION

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

	AL 31-12-16	AL 31-12-17
Costo de producciòn y ventas	(335,548.18)	(440,506.03)
Gastos de administración y ventas	(116,834.96)	(91,110.10)
Gasto Financieros	(3,846.82)	(7,635.43)
Participación trabajadores	(170.67)	(632.95)
Impuesto a la renta corriente	(2,988.90)	(3,063.00)

Es todo cuanto podemos informar, y firmamos en conjunto.

Gerente General
Ana María Burbano

Contador General
Omar Ortiz
Mat # 17053