

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 90 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 imponderables 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	SALDO LIBROS
	AL 31-12-17	AL 31-12-18
ACTIVO		
Activos Corrientes		
Efectivo y sus equivalentes	8,503.99	17,751.60
Activos Financieros		
Cuentas por cobrar comerciales	90,842.84	94,194.82
(Provisión para incobrables)	(64.04)	- 64.04
Otras cuentas por cobrar Relacionados	7,806.44	
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	36,309.04	14,315.48
Inventarios	22,838.17	439.24
Pagos anticipados	837.69	224.59
Activo por Impuestos corrientes	16,259.65	14,780.43
Total Activos corriente	183,333.78	141,642.12
Activo No Corriente:		
Propiedad planta y equipos	49,734.69	48,184.69
(Depreciación acumulada)	(28,549.59)	- 21,445.98
Intangibles	-	-
(Amortización acumulada)	-	-
Documentos por cobrar a largo plazo	-	-
Activo por impuesto diferido	-	-
Inversiones permanentes	-	-
Total Activo no corriente	21,185.10	26,738.71
TOTAL ACTIVO	204,518.88	168,380.83
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Obligaciones bancarias	39,002.97	19,952.95
Cuentas por pagar comerciales	84,220.39	58,520.01
Otras cuentas por pagar Relacionados	18,751.23	18,439.50
Otras cuentas por pag NO Relacionados	4,734.88	8,873.93
Obligaciones por beneficios definidos	3,883.88	2,526.56
Participación Trabajadores	632.95	3,858.90
Obligaciones por impuestos corrientes	1,499.95	1,132.56
Total Pasivos no Corrientes:	152,726.25	113,304.41

Pasivos no Corrientes:

Obligaciones por beneficios definidos	2,377.29	2,377.29
Otras cuentas por pagar Relacionados		14,714.15
Obligaciones bancarias		9,094.48
Total Pasivos No Corrientes	2,377.29	26,185.92

TOTAL PASIVOS	155,103.54	139,490.33
----------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO

Aportes para futuras capitalizaciones	34,739.50	-
Capital pagado	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	1,024.73	1,006.73
Utilidades retenidas	12,127.41	12,760.36
Utilidad (pérdida) del ejercicio	523.70	14,123.41
TOTAL PATRIMONIO	49,415.34	28,890.50

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	204,518.88	168,380.83
----------------------------------	-------------------	-------------------

GIMMICKS MARKETING SERVICES CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS		SALDO LIBROS	
	AL 31-12-17		AL 31-12-18	
<u>ESTADO DE RESULTADOS</u>				
<u>INTEGRALES</u>				
Ventas		543,471.21		653,634.88
Interés ganado		-		11.00
Utilidad venta Activos Fijos				1,424.51
Costo de ventas	-	440,506.03	-	482,117.24
MARGEN BRUTO		102,965.18		172,953.15
Gastos de administración y ventas	-	88,755.36	-	140,603.24
Gasto depreciación	-	7,548.84	-	6,623.88
Gasto amortización				
Gasto incobrables	-	64.04		-
Gasto jubilación patronal	-	2,377.29		-
Pérdida en venta de instrumentos financieros				
UTILIDAD OPERACIONAL		4,219.65		25,726.03
Participación trabajadores	-	632.95	-	3,858.90
Impuesto a la renta diferido				
Impuesto a la renta corriente	-	3,063.00	-	7,743.72
UTILIDAD DEL EJERCICIO		523.70		14,123.41

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Efectivo y sus equivalentes	8,503.99	17,751.60

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

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2018 corresponde en su totalidad a clientes. Incremento por el mayor volumen de ventas, pero reducido con relación al año anterior.

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Cuentas por cobrar comerciales	90,842.84	94,194.82

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Corresponde a un anticipo por servicios entregado a accionistas.

INVENTARIO

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Inventarios	22,838.17	439.24

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 31-12-17	AL 31-12-18
Crédito Tributario Iva	38.80	-
Crédito Tributario Renta	16,220.85	14,780.43

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Muebles y enseres	3,859.80	3,859.80
Equipos de Computación	11,865.88	12,315.88
Vehículos, Equipos de transporte	34,009.01	32,009.01
Total	49,734.69	48,184.69
(-) Depreciación Acumulada	(28,549.59)	(21,445.98)
Neto Propiedad Planta y Equipo	21,185.10	26,738.71

A continuación el detalle de movimiento que ha tenido esta cuenta durante el año 2.018

Concepto	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos, Equipos de transporte
Saldo al 01 de Enero 2018	3,859.80	11,865.88	34,009.01
(+) Adiciones	0	0	23000
(-) Bajas	0	450	-25000
(-) Depreciación acumulada	-2,787.01	-10,777.79	-7,881.18
Saldo al 31 de Diciembre 2018	1,072.79	1,538.09	24,127.83

PROVEEDORES POR PAGAR

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Proveedores por pagar	84,220.39	58,520.01

El decremento en el valor de los proveedores por pagar, se debe principalmente por el pago puntual que se ha recibido de los clientes, flujo que ha permitido el pago oportuno a los proveedores.

OBLIGACIONES BANCARIAS

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	18,751.23	18,439.52

Préstamos realizados por la Sra. Presidente Clemencia Salazar los mismos que se han cubierto de manera oportuna, y los atrasos eventuales en el pago de ciertos clientes ha obligado la solicitud de nuevo apalancamiento.

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS LARGO PLAZO.

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Obligaciones por beneficios definidos	2,377.29	2,377.29

Corresponde al cálculo de jubilación patronal y desahucio de los trabajadores, pagadero cuando existan empleados que soliciten la jubilación.

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 31-12-17	AL 31-12-18
Aportes para futuras capitalizaciones	34,739.50	-

Valor al 31 de diciembre que por decisión administrativa, fue reversado y cancelado 25.000 que correspondía a la accionista mayoritaria. Los restantes 9739.50 se encuentran pendientes de pago.

UTILIDADES RETENIDAS

	AL 31-12-17	AL 31-12-17
Utilidades retenidas	12,127.41	12760.36

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:

	SALDOS LIBROS AL 31-12-16	SALDO LIBROS AL 31-12-17
Costo de producción y ventas	(335,548.18)	(440,506.03)
Gastos de administración y ventas	(116,834.96)	(139,657.57)
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)

Información que reposa en los archivos de la compañía disponible en cualquier momento.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad.



Omar Ortiz
Contador