

BRELDYNG S.A.

**POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO Y EL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|---|----------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 2 - 3 |
| Estado de situación financiera | 4 |
| Estado de resultado integral | 5 |
| Estado de flujos de efectivo | 6 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 7 |
| Notas a los estados financieros | 8 - 19 |

Abreviaturas:

| | |
|------|--|
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| US\$ | U.S. dólares |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
BRELDYNG S.A.**
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de BRELDYNG S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2012 y 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

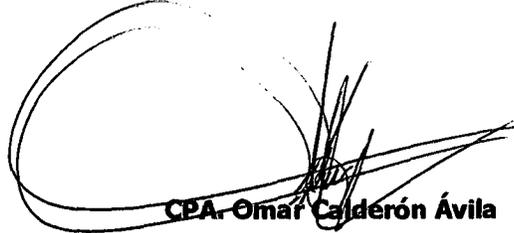


Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera del BRELDYNG S.A. al 31 de diciembre 2012 y 2013 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Auditing & Taxes

Guayaquil, Junio 20 del 2014
SC-RNAE-2 No. 769



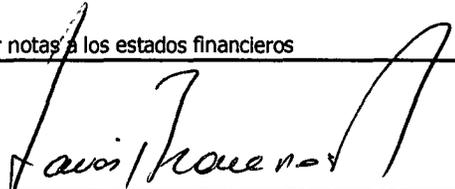
CPA. Omar Calderón Ávila
Socio
Registro 29124

BRELDYNG S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(expresado en dólares)**

| ACTIVO | Notas | 2,013 | 2,012 |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivos y Equivalentes | C | 629,533 | 213,483 |
| Cuentas por Cobrar | D | 6,556,636 | 3,069,396 |
| Inventarios | E | 2,875,711 | 2,311,593 |
| Gastos Pagados por Anticipado | F | 5,019 | 2,219 |
| TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE | | \$ 10,066,899 | 5,596,691 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad Planta y Equipos | G | 156,506 | 120,957 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 10,223,404 | 5,717,648 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Pagar | H | 8,659,509 | 4,161,721 |
| Gastos Acumulados | I | 53,764 | 41,565 |
| Obligaciones por Pagar | J | 854,321 | 523,670 |
| TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE | | \$ 9,567,593 | 4,726,956 |
| PASIVO A LARGO PLAZO | | | |
| | J | 480,903 | 860,541 |
| TOTAL PASIVO | | \$ 10,048,496 | 5,587,497 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | K | 65,335 | 65,335 |
| Reserva Legal | K | 8,994 | 8,994 |
| Resultados Acumulados | | 55,822 | 31,436 |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio | | 44,757 | 24,386 |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 174,908 | 130,151 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | \$ 10,223,404 | 5,717,648 |

Ver notas a los estados financieros


Xavier Baquerizo Ribas
Representante Legal

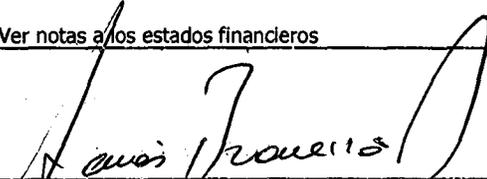

Gregorio Obando
Contador

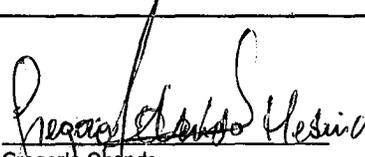
BRELDYNG S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(expresado en dólares)**

| | <u>Notas</u> | 2013 | 2012 |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Detalle de Cuentas | | | |
| Ventas | L | 6,698,086 | 5,971,864 |
| (-) Costos de Ventas | M | 5,174,004 | 4,893,814 |
| UTILIDAD BRUTA | \$ | 1,524,082 | 1,078,050 |
| GASTOS OPERACIONALES | \$ | 1,390,564 | 926,455 |
| Gastos Operacionales | N | 1,390,564 | 926,455 |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS | O | -66,011 | -114,336 |
| UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | \$ | 67,507 | 37,259 |
| Participación a Trabajadores | P | 10,126 | 5,589 |
| Impuesto a la Renta | P | 12,624 | 7,284 |
| UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO | | 44,757 | 24,386 |

Ver notas a los estados financieros


Xavier Baquerizo Ribas
Representante Legal

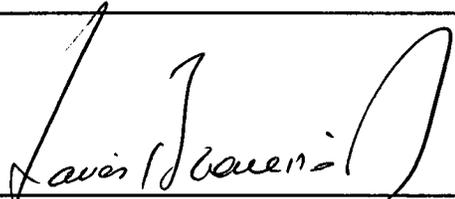

Gregorio Obando
Contador

BRELDYNG S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(expresado en dólares)**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

| | | | |
|--|----|----------------|-----------------------|
| Utilidad Neta | \$ | 44,757 | |
| Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación: | | | |
| Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones | | <u>67,932</u> | |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo | | | 112,689 |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| Aumento en Cuentas para Cobrar | | -3,487,240 | |
| Aumento en Inventarios | | -564,118 | |
| Aumento en Gastos Anticipados | | -2,800 | |
| Aumento en Cuentas por Pagar | | 4,475,038 | |
| Aumento en Gastos Acumulados | | <u>12,199</u> | |
| Efectivo neto proveniente de las actividades de operación | | | 433,079 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | | |
| Disminución en Obligaciones Bancarias y Accionistas | | <u>-48,987</u> | |
| Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento | | | (48,987) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Aumento en Propiedades Planta y Equipos | | <u>-80,731</u> | |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | | | (80,731) |
| CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: | | | |
| Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo | | | 416,050 |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del período | | | <u>213,483</u> |
| Efectivo y sus equivalentes al final del período | \$ | | <u>629,533</u> |

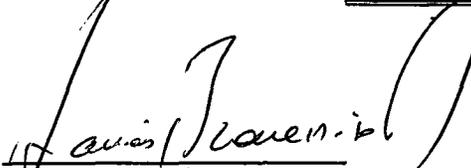

Xavier Baquerizo Ribas
Representante Legal

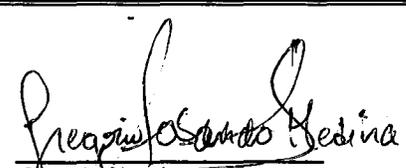

Gregorio Obando
Contador

BRELDYNG S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(expresado en dólares)**

| | Capital Suscrito y Pagado | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultado del ejercicio | Total |
|----------------------------|--|--------------------------|----------------------------------|--|--------------|
| SALDO AL 01/01/2013 | 65,335 | 8,994 | 31,436 | 24,386 | 130,151 |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | 67,507 | 67,507 |
| Participación trabajadores | - | - | - | -10,126 | -10,126.04 |
| Impuesto a la Renta | - | - | - | -12,624 | -12,624 |
| Transferencia | - | - | 24,386 | -24,386 | - |
| SALDO AL 31/12/2013 | \$ 65,335 | 8,994 | 55,822 | 44,757 | 174,908 |
| SALDO AL 01/01/2012 | 65,335 | 8,994 | 30,261 | 1,175 | 105,765 |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | 37,259 | 37,259 |
| Participación trabajadores | - | - | - | -5,589 | -5,588.82 |
| Impuesto a la Renta | - | - | - | -7,284 | -7,284 |
| Transferencia | - | - | 1,175 | -1,175 | -0 |
| SALDO AL 31/12/2012 | \$ 65,335 | 8,994 | 31,436 | 24,386 | 130,151 |


Xavier Baquerizo Ribas
Representante Legal


Gregorio Obando
Contador

BRELDYNG S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida como BRELDYNG S.A. el trece de febrero del dos mil tres e inscrita en Registro Mercantil el cinco de marzo del mismo año y está autorizada para realizar la importación y venta al por mayor de equipos de computación y en general a toda actividad, negocio o acto mercantil, civil y laboral permitido por las leyes ecuatorianas.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los

ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- **Propiedades y equipos**
 - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- **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** - 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
 - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas

fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | | SALDO AL 31-12-12 |
|--------------------------------------|--------------------------|-----|--------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | | |
| CAJA | 680.79 | C-1 | 6,591.15 |
| BANCOS | 318,325.26 | C-2 | 186,337.29 |
| INVERSIONES <90 | 310,527.28 | C-3 | 20,554.89 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>629,533.33</u> | | <u>213,483.33</u> |

C.1- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | | SALDO AL 31-12-12 |
|------------------------|----------------------|----------|------------------------|
| CAJA | | | |
| Caja General matriz | 130.79 | | 5,891.15 |
| Matriz | 400.00 | | 400.00 |
| Servicio al cliente | 0.00 | | 100.00 |
| Bodega | 100.00 | | 100.00 |
| Alfonso Espinoza-Quito | 50.00 | | 100.00 |
| TOTAL CAJA | <u>680.79</u> | C | <u>6,591.15</u> |

C.2- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| BANCOS | | |
| Banco Pichincha Cta. Cte. De # 3516372904 | 22,777.96 | 62,386.85 |
| Banco Internacional #1250001844 | 205,938.62 | 17,863.33 |
| Banco Guayaquil Cta. Cte.# 1692046 | 16,866.88 | 5,975.14 |
| Banco del Austro Cta. Cte. # 0109094528 | 3,175.67 | 44,885.35 |
| Banco Produbanco Cta. Cte.#02-00609393-7 | 552.14 | -8.86 |
| Banco Produbanco, cta. ahorro 12006433788 | 69,013.99 | 0.00 |
| Banco del Austro cta. de ahorro # 0109110108 | 0.00 | 55,235.48 |
| TOTAL EFECTIVO EN BANCOS | <u>318,325.26</u> | <u>186,337.29</u> |

C.3- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| INVERSIONES | | |
| Banco Pichincha | 0.00 | 5,000.00 |
| Deposito en garantia, Soc. Financ. Interamericana | 10,527.28 | 10,496.47 |
| Deposito Banco Internacional | 300,000.00 | 5,058.42 |
| TOTAL INVERSIONES | <u>310,527.28</u> | <u>20,554.89</u> |

La inversión en la Sociedad Financiera Interamericana genera un rendimiento del 1.50%, a un plazo de 60 días, con vencimiento en enero 2015; la inversión en Banco Internacional genera un rendimiento del 4.16%, a plazo de 120 días, con vencimiento en febrero 2015.

D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | | |
| Préstamo a Empleados | 0.00 | 896.60 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 3,433,879.32 | E-1 1,723,012.91 |
| Anticipos Empleados | 0.00 | 435.00 |
| Ctas por Cobrar Empleados | 1,111.17 | 4,324.62 |
| Cuentas por Cobrar Terceros | 315,126.03 | E-2 297,482.80 |
| Anticipo Gastos de viaje | 0.00 | 0.00 |
| Cheques Postfechados | 336,248.37 | E-3 411,196.89 |
| Cheques Protestados | 6,044.99 | 0.00 |
| Anticipo Proveedores | 1,598,871.89 | E-4 35,913.57 |
| (Provisión de Cuentas Incobrables) | -56,044.35 | -22,977.09 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | <u>5,635,237.42</u> | <u>2,450,285.30</u> |

| CRÉDITO TRIBUTARIO IVA | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| RFIVA 100%(Crédito Tributario) | 227.05 | 227.05 |
| IVA en Compras de Bienes | 86,064.32 | 58,553.80 |
| IVA en Compras de Servicios | 63,803.42 | 20,686.72 |
| IVA-Importaciones | 253,969.77 | 149,659.01 |
| TOTAL CRED. TRIBUTARIO IVA | <u>404,064.56</u> | <u>229,126.58</u> |

| CRÉDITO TRIBUTARIO I.R. | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| RFIR 1% (Crédito Tributario) | 202,952.52 | 101,359.04 |
| RFIR 2% (Crédito Tributario) | 29,477.02 | 125,358.64 |
| RFIR 5% (Crédito Tributario) | 221,716.13 | 28,765.56 |
| RFIR-(Envíos al exterior) | 20,785.17 | 20,785.17 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 15,347.23 | 15,347.23 |
| TOTAL CRED. TRIBUTARIO I.R. | <u>490,278.07</u> | <u>291,615.64</u> |

| OTRAS CTAS POR COBRAR | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cruce de Valores | 401.38 | 225.78 |
| Otros | 21,695.82 | 81,370.30 |
| Intereses por Cobrar | 0.00 | 7.56 |
| Depósitos en garantía | 4,958.44 | 16,764.44 |
| TOTAL OTRAS CTAS COBRAR | <u>27,055.64</u> | <u>98,368.08</u> |

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | <u>6,556,635.69</u> | <u>3,069,395.60</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

D.1- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|--|------------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | | |
| Artefacta S.A. | 106,159.21 | 10,273.90 |
| Grupocool S.A. | 481,977.28 * | 263,688.89 |
| Fabriequipos | 1,736,837.16 * | 1,248,924.22 |
| LA Casa del Electrodoméstico Electroéxito S.A. | 0.00 * | 152,596.69 |
| Comandato S.A. | 272,170.98 | 0.00 |
| Novevar | 336,000.00 | 0.00 |
| Termovinsa | 87,663.06 | 0.00 |
| Otros | 413,071.63 | 47,529.21 |
| TOTAL CUENTAS COBRAR CLIENTES | <u>3,433,879.32 E</u> | <u>1,723,012.91</u> |

D.2- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR TERCEROS | | |
| Andrés Portalupi Bisol | 1,000.00 | 5,379.40 |
| Maria Teresa Cisneros | 14,450.51 | 0.00 |
| Termovinsa | 4,570.12 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Betty Romina Vaca | 3,002.00 | 0.00 |
| Oil Services & Solutions S.A. | 292,103.40 | 292,103.40 |
| TOTAL CTA. COBRAR TERCEROS | <u>315,126.03</u> | <u>297,482.80</u> |

D.3- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|--------------------------------------|------------------------------|
| CHEQUES POSTFECHADOS | |
| GRUPOCOOL S.A. | 217,676.61 |
| RIVADENEIRA VITERI LUIS FERNANDO | 19,971.38 |
| MIRRORPAGE S.A. | 12,404.85 |
| GUEVARA PALMA ROBER ORLANDO | 9,664.94 |
| OTROS | 76,530.59 |
| TOTAL DE CHEQUES POSTFECHADOS | <u>336,248.37</u> |

D.4- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|-------------------------------------|------------------------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | |
| DECOTTAGE S.A. | 276,692.94 |
| LENGDA TECHNOLOGY | 445,243.30 |
| IPRODA TECHNOLOGY | 257,680.00 |
| ESENCE INTERNATIONAL | 83,280.52 |
| ALL PLUS COMPUTER SYSTEM - | 54,000.00 |
| HUAQI INTERNATIONAL | 39,378.80 |
| VOLTRONIC POWER | 25,909.40 |
| OTROS | 416,686.93 |
| TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES | <u>1,598,871.89</u> |

E.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| INVENTARIOS | | |
| Mercaderías | 2,457,638.50 | 2,223,666.34 |
| Importaciones en Tránsito | 418,072.27 | 87,926.49 |
| TOTAL DE INVENTARIOS | <u>2,875,710.77</u> | <u>2,311,592.83</u> |

F.- GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| GASTOS ANTICIPADOS | | |
| Seguros Pagados por Anticipado | <u>5,018.98</u> | <u>2,219.13</u> |
| TOTAL GASTOS ANTICIPADOS | <u>5,018.98</u> | <u>2,219.13</u> |

Póliza de seguros contratados a la Compañía de Seguros Colon de garantía del SENAE, Bolívar Compañía de Seguros tiene cobertura de vehículo.

G.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | |
| Muebles y Enseres | 43,204.94 | 42,739.94 |
| Equipo de Oficina | 14,646.37 | 13,893.90 |
| Equipo de Computación | 53,772.20 | 51,433.64 |
| Vehículo | 172,434.11 | 95,448.57 |
| Maquinaria | 3,492.60 | 3,492.60 |
| Desarrollo de Programas y Software | 8,535.14 | 8,535.14 |
| Adecuaciones Oficina | 25,917.02 | 25,917.02 |
| Otros Activos | <u>798.02</u> | <u>608.29</u> |
| | 322,800.40 | 242,069.10 |
| | | |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>-166,294.85</u> | <u>-121,112.33</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | <u>156,505.55</u> | <u>120,956.77</u> |

G.1- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|---|--------------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | |
| COSTO HISTÓRICO | |
| Saldo Inicial | 242,069.10 |
| (+) Compras | 80,731.30 |
| TOTAL COSTO HISTÓRICO | 322,800.40 |
| | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | |
| Saldo Inicial | 121,112.33 |
| (+) Depreciación período | <u>45,182.52</u> |
| TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 166,294.85 |
| | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | <u>156,505.55</u> |

H.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | | |
| Cuentas por Pagar Proveedores | 1,727,983.24 H-1 | 1,127,118.39 |
| Anticipo Clientes | 4,750,450.43 H-2 | 2,129,811.54 |
| Tarjetas de credito | 3,413.13 | 2,698.57 |
| Proveedores del Exterior | 1,160,024.82 H-3 | 532,452.82 |
| Intereses por pagar | 2,303.30 | 102.45 |
| Provisiones - Gastos por Pagar | 43,434.96 | 40,380.09 |
| Cheques Post-fechaados Proveedores | 449,727.35 | 102,480.76 |
| Impuesto al Valor Agregado | 475,237.75 | 210,234.59 |
| Retenciones en la fuente | 10,098.02 | 9,157.78 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 36,835.71 | 7,284.10 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR | <u>8,659,508.71</u> | <u>4,161,721.09</u> |

H.1- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|------------------------------------|----------------------------|
| PROVEEDORES | |
| DIGITAL DATA S.A. DATADIG | 793,196.85 |
| SOCIEDAD FINANCIERA INTERAMERICANA | 324,118.26 |
| TECNOMEGA | 269,118.27 |
| SIGLO 21 | 74,108.90 |
| CARTIMEX S.A. | 60,058.73 |
| AB CARLOS JAVIER HAZ ROMERO | 49,501.18 |
| OTROS | 157,881.05 |
| TOTAL DE PROVEEDORES | <u>1,727,983.24</u> |

H.2- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|--------------------------------|----------------------------|
| ANTICIPO CLIENTES | |
| FABRIEQUIPOS | 3,226,517.81 |
| NOVEVAR | 940,000.00 |
| TERMOVINSA | 80,000.00 |
| OTROS | 503,932.62 |
| TOTAL ANTICIPO CLIENTES | <u>4,750,450.43</u> |

H.3- El detalle es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 |
|---------------------------------------|----------------------------|
| PROVEEDORES EXTERIOR | |
| SHENZHEN IPRODA TECHNOLOGY CO. LTD | 239,091.00 |
| LENGDA TECHNOLOGY HONG KONG CO LTD | 233,677.58 |
| MICROSOFT LICENSING GP | 147,356.92 |
| Huaqi International Co. LTD: | 116,761.08 |
| Digital Integrator Corp. | 73,450.38 |
| ESENSE INTERNATIONAL GROUP CO MINITED | 69,650.03 |
| HKC Overseas Limited | 63,798.00 |
| BenQ Latin America Corp. | 61,028.00 |
| Otros | <u>155,211.83</u> |
| TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR | <u>1,160,024.82</u> |

I.- GASTOS ACUMULADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PROVISIONES | | |
| Utilidad Trabajadores (Por Distribuir) | 387.12 | 752.76 |
| Utilidad Trabajadores (Ejercicio) | 0.00 | 5,588.82 |
| Provisión Décimo Tercero | 3,778.85 | 2,181.34 |
| Provisión Décimo Cuarto | 6,108.93 | 5,002.80 |
| Provisión Fondo de Reservas | 5,523.70 | 7,165.00 |
| Provisión Vacaciones | 21,586.62 | 16,401.76 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 10,126.04 | 0.00 |
| Liquidaciones Haberes | <u>505.43</u> | <u>468.80</u> |
| TOTAL PROVISIONES | <u>48,016.69</u> | <u>37,561.28</u> |

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL | | |
| Retención 9.35% IEES Empleados | 2,333.84 | 1,591.26 |
| Retención Préstamo Quirografario | 377.82 | 344.57 |
| Aportes Patronales | 2,714.65 | 1,897.60 |
| Iece - Secap | 250.51 | 0.00 |
| Retención Préstamo Hipotecario | <u>70.00</u> | <u>170.18</u> |
| TOTAL IEES | <u>5,746.82</u> | <u>4,003.61</u> |

| | | |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TOTAL GASTOS ACUMULADOS | <u>53,763.51</u> | <u>41,564.89</u> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|

J.- OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| OBLIGACIONES POR PAGAR | | |
| Sociedad Financiera-Interamericana | 324,036.78 | 304,953.02 |
| Banco Internacional, Importación | 393,435.73 | 56,019.06 |
| Banco del Austro | 117,110.23 | 145,873.00 |
| Banco Guayaquil-Autosharecorp S.A. | 6,109.02 | 4,977.50 |
| Banco de Guayaquil-Alfauto S.A. | 4,593.64 | 3,799.80 |
| Produbanco-Induwagen S.A. | 9,035.81 | 8,047.22 |
| TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR | <u>854,321.21</u> | <u>523,669.60</u> |
| | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
| OBLIGACIONES POR PAGAR L/P | | |
| Banco de Guayaquil- Autosharecorp S.A. | 5,221.67 | 11,811.32 |
| Banco de Guayaquil-Alfauto S.A. | 406.54 | 5,304.95 |
| Produbanco-Induwagen S.A. | 0.00 | 9,039.81 |
| Xavier Baquerizo | 298,935.74 | 0.00 |
| Otras Ctas por Pagar a Terceros | 176,338.82 | 834,384.99 |
| TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR L/P | <u>480,902.77</u> | <u>860,541.07</u> |

K.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por Sesenta y cinco mil trescientos treinta y cinco (65,335) participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de Un dólar de Estados Unidos de América (US\$ 1.00) cada una

RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social

L.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| INGRESOS | | |
| Venta de Mercaderías | 6,912,470.05 | 6,085,501.38 |
| Venta de Servicios | 45,805.67 | 35,271.36 |
| Devolución en Venta de Productos | -237,659.90 | -106,347.40 |
| Descuento en Ventas | -22,467.19 | -42,380.07 |
| Devolución en Venta de Servicios | -62.75 | -181.40 |
| TOTAL INGRESOS | <u>6,698,085.88</u> | <u>5,971,863.87</u> |

M.- COSTOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| COSTOS | | |
| Costo de Venta de Mercaderías | 5,166,501.75 | 4,866,632.52 |
| Otros Costos de Venta | <u>7,502.00</u> | <u>27,181.17</u> |
| TOTAL COSTOS | <u>5,174,003.75</u> | <u>4,893,813.69</u> |

N.- GASTOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Gastos Administrativos | 759,941.38 | 655,198.89 |
| Gastos de Ventas | 592,725.43 | 228,941.68 |
| Depreciaciones | <u>37,897.07</u> | <u>42,314.89</u> |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | <u>1,390,563.88</u> | <u>926,455.46</u> |

O.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE | SALDO AL 31-12-13 | SALDO AL 31-12-12 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| OTROS INGRESOS | | |
| Intereses Ganados | 367.52 | 493.55 |
| Descuentos en Compras | 9,729.69 | 99.39 |
| Multas y Ausencias de Empleados | 10.77 | 16.00 |
| Transporte | 18,077.31 | 5,224.44 |
| Seguro | 170.00 | 77.50 |
| Otros Ingresos | <u>19,881.32</u> | <u>1,740.27</u> |
| TOTAL OTROS INGRESOS | <u>48,236.61</u> | <u>7,651.15</u> |
| OTROS EGRESOS | | |
| Bancarios | 4,279.11 | 3,073.60 |
| Financieros | <u>109,968.79</u> | <u>118,913.47</u> |
| TOTAL OTROS EGRESOS | <u>114,247.90</u> | <u>121,987.07</u> |
| TOTAL NETO | <u>-66,011.29</u> | <u>114,335.92</u> |

P.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% para el 2013, porcentaje que se reduciría si se procede con la capitalización de los resultados obtenidos

Q.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

R.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 20 de junio de 2014.
