

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

BRELDYNG S.A.:

Fue constituida el 13 de Febrero del 2003 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su objeto social, entre otros, son actividades de ventas al por mayor de Equipos de Computación.

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Los ingresos y gastos: Se contabilizan los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

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
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CAJA	680.79	6,591.15
BANCOS	318,325.26	186,337.29
INVERSIONES <90	<u>310,527.28</u>	<u>20,554.89</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>629,533.33</u>	<u>213,483.33</u>

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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>	<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>

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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	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	297,482.80
Anticipo Gastos de viaje	0.00	0.00
Cheques Postfechados	336,248.37	411,196.89
Cheques Protestados	6,044.99	0.00
Anticipo Proveedores	1,598,871.89	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

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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</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:

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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	<u>76,530.59</u>
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	<u>416,686.93</u>
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	<u>418,072.27</u>	<u>87,926.49</u>
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:

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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 SENA, 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

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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	1,127,118.39
Anticipo Clientes	4,750,450.43	2,129,811.54
Tarjetas de credito	3,413.13	2,698.57
Proveedores del Exterior	1,160,024.82	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	<u>36,835.71</u>	<u>7,284.10</u>
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	<u>157,881.05</u>
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>1,727,983.24</u>

H.2- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
----------------	------------------------------

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

ANTICIPO CLIENTES

FABRIEQUIPOS	3,226,517.81
NOVEVAR	940,000.00
TERMOVINSA	80,000.00
OTROS	<u>503,932.62</u>
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	SALDO AL
	31-12-13	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	SALDO AL
	31-12-13	31-12-12
INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL		

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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	70.00	170.18
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

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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>
.- 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	7,502.00	27,181.17
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	37,897.07	42,314.89
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:

BRELDYNG S.A.
Notas a Los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

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

A. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 14 de abril del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos