

B TELECOMUNICACIONES LATINO AMERICA S.A. BTELASA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Identificación y Objeto de la Compañía

B TELECOMUNICACIONES LATINO AMERICA S.A. BTELASA, se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 27 de febrero del 2012 como una sociedad anónima ante el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 5.527 el 26 de marzo de 2012.

La compañía tiene como objeto social principal las siguientes operaciones:

- a.- La importación, exportación, comercialización, distribución franquiciamiento, consultoría, asesoría, planificación, diseño, fiscalización, consignación, representación, fabricación, alquiler, instalación, montaje, desmontaje, mantenimiento y reparación de equipos de telecomunicaciones, sistemas de telefonía y transmisión de voz, datos y video de todas las tecnologías, teléfonos celulares, centrales de telecomunicaciones, telefonía fija, móvil, nacional e internacional, televisión por cable, banda ancha de internet, sistemas e equipos de transmisión, satelitales, micro onda, sistemas de radio enlace, redes de fibra óptica, sistemas de tecnología alámbrica o inalámbrica, tecnologías de transferencias de información, redes de estaciones base, centrales de conmutaciones con redes de transporte, sistemas de radares, controles de tráfico, suministros de baterías, motores y generadores para sistemas de telecomunicaciones.
- b.- La importación, exportación, comercialización, distribución, compra venta de extintores, alarmas, equipos de seguridad electrónica y protección para personas, vehículos, domicilios, empresas, negocios, e industrias, equipos y sistemas automatizados contra robo e incendio, sus partes y accesorios, sistemas de rastreo satelital y de geo referenciales para vehículos, flotas de transporte terrestre, aérea, fluvial, marítima, teléfonos celulares, computadoras portátiles, tabletas electrónicas, personas, así como inhibidores de señal celular y detectores de radares y señal laser.
- c.- A la administración, mantenimiento, arrendamiento, compra venta de toda clase de bienes inmuebles.
- d.- Pudiendo participar en licitaciones concurso de precios públicos, privados, de ofertas, compra de bases, calificarse como proveedora y/o vendedora de instituciones públicas y privadas, nacionales o extranjeras, dentro y fuera del país.
- e.- Adquirir acciones o participaciones así en la convocatoria

B TELECOMUNICACIONES LATINO AMERICA S.A. BTELASA, fue creada para un período de duración de 50 años, desde la fecha de inscripción del Contrato de Sociedad en el Registro Mercantil. El domicilio Principal es la ciudad de Guayaquil.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), aplicables a las compañías en el Ecuador a partir del año 2012. Sin embargo las actividades ordinarias de producción empiezan en el último trimestre del año por lo que desde el año 2014 aplicaran estas Normas con mayor importancia.

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja, depósitos bancarios que son convertibles a importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importe adeudado, Su políticas de crédito hasta 90 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar, y terceros de corto plazo

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas por pagar de igual forma las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 90 días, y no generan intereses por los valores no cancelados en las fechas de vencimiento.

Las cuentas por pagar corresponden al saldo acumulado solamente a partir de diciembre 2015 por lo que no se reconoce ningún interés por Niffs a estas cuentas.

Periodo Cubierto.

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2015, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición y su revalorización. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; se aplican porcentajes de depreciación (33.33% equipos de computación; 10% Mobiliario de Oficina; 10% Maquinaria y Equipo).

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia relevante se capitalizan.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2015, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Caja Chica Matriz	500,00	500,00
Produbanco CTA CTE 01054865002	25.790,22	1.450,54
Produbanco Cta. Cte. 01054876004	160.683,94	80.968,24
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	186.974,16	82.918,78

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Ciente Relacionados

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Concel	1.447.719,78	1.585.179,60
Escoffee	248,64	-
Fontaine	62,16	-
Poecumade	151.032,40	175.911,83
China Bird	-	7.255,87
Javier Fernández	-	600,00
Bravo Guillermo		733,22
Total Clientes Relacionados	1.599.062,98	1.769.680,52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ciente No Relacionados

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Anticipo Empleados	61.673,84	20.917,36
Luz Poveda	4.700,00	4.700,00
Stimm	140,69	-
Torres Y Torres	-	8.410,88
Ciateite	-	5.265,21
Luis Lino	-	4.101,03
Eduardo Veintimilla	-	2.041,65
Cia. De Seguros Cóndor	-	1.679,29
Ups	-	215,00
Banco Bolivariano	-	200,00
Marcelo Narváez	-	75,00
Mafre	-	63,07
Total Clientes No Relacionados	66.514,53	47.668,49

3. Activos Por Impuestos Corrientes

El saldo corresponde al crédito tributario correspondiente a la adquisición de bienes y servicios del año 2014 y 2015

Activos por Impuestos Corrientes

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente	100.497,98	23.884,70
IVA en Compras	336.223,45	139.269,78
Retenciones de IVA que nos han efectuado	27.926,23	85.475,73
Total Clientes No Relacionados	464.647,66	248.630,21

4. Inventarios

La cuenta Inventario Materiales para la producción acumulado al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Inventarios

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Inventarios Artículos Terminados		
Teléfono K350	294.196,67	-
Teléfono AX512	107.398,40	54.083,67
Teléfono K340	8.192,22	92.310,83
Total Artículos Terminados	409.787,29	146.394,50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inventarios Materia Prima	2015	2014
SKD AX512	42.034,20	829.982,70
SKD K340	20.153,70	38.087,70
BATERIA AX512	13.892,40	138.611,20
Manual de usuario K340	3.455,08	3.176,50
Caja de regalo K350	1.825,95	-
Caja de regalo K340	1.811,65	14.422,65
Caja de regalo AX512	1.754,62	11.058,60
Manual de usuario AX512	694,92	8.517,60
BATERIA K350	546,00	-
Manual de usuario K350	371,76	-
Etiquetas IMEI K350	364,00	-
Etiquetas IMEI AX512	296,40	333,65
Teléfono K350 (SKD)	189,00	-
Etiqueta interna teléfono K350	72,10	-
Etiqueta interna teléfono AX512	38,25	-
Etiquetas Caja k350	28,03	-
Etiquetas IMEI K340	15,87	385,60
Etiquetas Caja AX512	11,41	192,81
Etiquetas Caja K340	4,92	2.423,92
K340 PCBA	-	1.845,00
k340 Lcd Display	-	483,60
K340 Nokia Charger	-	380,00
k340 black Matte Front Housing	-	374,40
K340 Black Matte Middle Housing	-	50,40
k340 Mic	-	40,00
K340 Screw Lable	-	38,40
K340 USB Cable	-	33,35
Total Materia Prima	87.560,26	1.050.438,08

En el año 2014 no se produjo el teléfono modelo K350 mientras que en el año 2015 se produjo en una mínima cantidad el modelo K340

5. Propiedad Planta y Equipo.

Propiedad Planta y Equipo, y su Depreciación se desglosa de la siguiente manera:

Descripción de Activo	saldo al 31 de diciembre 2014	Adquisiciones 2015	saldo al 31 de diciembre 2015
Silla	1.980,00	-	1.980,00
Mesa	800,00	-	800,00
Estanterías	8.600,00	-	8.600,00
DIVISIONES MODULARES DE OFICINA	6.000,00	-	6.000,00
Estación de Trabajo	3.120,00	-	3.120,00
Alarma contra incendios	-	3.450,00	3.450,00
Total Muebles y Enceres e Instalaciones	20.500,00	3.450,00	23.950,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Descripción de Activo	saldo al 31 de diciembre 2014	Adquisiciones 2015	saldo al 31 de diciembre 2015
Computador Portátil	1.189,00	-	1.189,00
Impresora de Etiquetas	300,00	-	300,00
Agilent E5515C-002-E1968A-201	30.350,00	-	30.350,00
Computador Portátil	790,00	-	790,00
Computador de Escritorio	2.397,00	-	2.397,00
Impresoras	253,00	241,07	494,07
Computador de Escritorio	2.200,00	-	2.200,00
Impresoras	200,00	-	200,00
Total Equipos de Computación	37.679,00	241,07	37.920,07

Descripción de Activo	saldo al 31 de diciembre 2014	Adquisiciones 2015	saldo al 31 de diciembre 2015
Balanza Grande	800,00	-	800,00
Extractor de humo	800,00	-	800,00
Tubos metálicos de 28mm de diámetro	6.000,00	-	6.000,00
Caja blindada para prueba de celulares	1.500,00	-	1.500,00
Línea de producción celulares	4.000,00	-	4.000,00
Medidor de torque digital	1.500,00	-	1.500,00
Componente de ajuste metálico para tubería de 28mm	16.100,00	-	16.100,00
Destornillador eléctrico de 4mm	1.400,00	-	1.400,00
Fuente de Voltaje Regulada	1.350,00	-	1.350,00
Acoplador de Antena	4.000,00	-	4.000,00
Base de ajuste, HEAVY DUTY	3.100,00	-	3.100,00
rueda giratoria 130mm	300,00	-	300,00
Rieles con llantas de plástico para rodamiento	500,00	-	500,00
Lector de Código de Barra	500,00	-	500,00
Cable Genérico RF	500,00	-	500,00
Capuchón de caucho	800,00	-	800,00
Abrazadera de tubo, 1 solo agujero 28mm	1.500,00	-	1.500,00
Conector de carril, EF-6045 para el mini transportador	500,00	-	500,00
Soporte estabilizador para el mini transportador	400,00	-	400,00
Set metálico para ensamblar , 28mm, 45grados	300,00	-	300,00
Total Equipos de Oficina	45.850,00	-	45.850,00

Descripción de Activo	saldo al 31 de diciembre 2014	Adquisiciones 2015	saldo al 31 de diciembre 2015
PC Comp Fc.12154 Licencia Sist.Contable Galud	-	1.485,00	1.485,00
PC Comp Fc.589 antivirus Mcafee Eplus p/1 Equipo	-	24,59	24,59
Total Software	-	1.509,59	1.509,59

6. Gastos Pagados por Anticipado.- El saldo está estructurado de la siguiente manera

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Seguros Pagados por Anticipado		
Cia. De Seguros Cóndor	-	3.808,71
Total Seguros Pagados por Anticipado	-	3.808,71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, se distribuyen en la siguiente manera:

Proveedores del Exterior Relacionados	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
China Bird	2.083.565,45	2.519.244,50
Javier Fernández	(600,00)	
Total Proveedores del Exterior Relacionados	2.082.965,45	2.519.244,50

El detalle pormenorizado de la cuenta es la siguiente:

FECHA	DESCRIPCION	REFERENCIA	valor
01-Jan-15	ASIENTO DE APERTURA 2015		
	JAVIER FERNANDEZ	D-4	(600,00)
13-may-15	BM-150504-1082	PP-505041082	305.000,00
29-may-15	BM-150529-1108	PP-505291108	240.000,00
01-jun-15	IMPORTACION 1109	PP-506011109	9.332,50
02-jun-15	IMPORTACION 1115	PP-506021115	410.400,00
05-jun-15	k350	PP-150605118	168.000,00
06-jul-15	IMPORTACION 1164	PP-507061164	120.000,00
16-jul-15	IMPORTACION 1189	PP-507161189	202.000,00
27-jul-15	IMPORTACION 1198	PP-507271198	101.000,00
29-jul-15	IMPORTACION 1203	PP-507291203	477.482,13
23-sep-15	CBCA BM-150923-1358	PP-509231358	16.055,56
28-oct-15	BM-151028-1439 AX512	PP-150281439	28.403,58
02-nov-15	BM-151102-1452	PP-151021452	629,60
11-nov-15	BMS-151111-288 AX620	PP-151111288	5.262,08
Total Proveedores del Exterior Relacionados			2.082.965,45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes Relacionados locales

Proveedores Locales Relacionados

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Poecumade	-	153.858,43
Bravo Guillermo	-	2.095,58
Fontaine	3.060,62	3.176,40
Conecel	69,44	
Total Proveedores del Exterior Relacionados	3.130,06	159.130,41

9. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes NO Relacionados locales

Proveedores Locales No Relacionados

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Servicios Formativos del Ecuador	1.980,00	-
Cia. De Seguros Cóndor	1.564,56	1.937,47
Luis Lino	500,00	-
Corrugados del Ecuador	-	42.624,09
Servidistrisa	-	1.039,50
Veintimilla Eduardo	-	651,06
Villa Víctor	-	584,50
Cya Consuting	-	515,59
León Christian	-	399,60
Euro Expreso	-	213,87
Quality Trade Service	-	133,20
Justo Rosero	-	0,81
Total Proveedores Locales No Relacionados	4.044,56	48.099,69

10. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente IVA	-	134,38
Retenciones en la Fuente I Renta	64,79	1.594,29
IVA en Ventas	43.890,90	-
Impuestos Municipales Por Pagar	-	3.036,26
Impuesto a la Renta	53.961,86	-
Total impuestos por Pagar	97.917,55	4.764,93

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Detalle de IVA en Ventas

IVA EN VENTAS

Impuesto al Valor Agregado por Pagar

Fecha	Proveedor	Valor
21-Dec-15	BTELASA	757,34
21-Dec-15	BTELASA	171,70
21-Dec-15	BTELASA	6.376,14
21-Dec-15	BTELASA	396,41
21-Dec-15	BTELASA	384,46
21-Dec-15	BTELASA	47,13
11-Dec-15	ESCOFFEE S.A	13,44
15-Dec-15	ESCOFFEE S.A	13,44
15-Dec-15	FONTAINE S.A.	6,72
15-Dec-15	POECUMADE	24.000,00
31-Dec-15	POECUMADE	11.664,00
01-Dec-15	STIMM CIA. LTDA.	44,40
11-Dec-15	STIMM CIA. LTDA.	15,72
	Total	43.890,90

Detalle de Retenciones en la Fuente por Pagar

Fecha	Descripción	Valor
01-Dec-15	Aplica N/C	0,07
02-Dec-15	Servidistria Fc.1945 Sev.Courier No./15	1,46
02-Dec-15	Hono.Profesionales dic./2015	50,00
03-Dec-15	Serv.Courier oct./15	0,12
04-Dec-15	Serv.Currier Nov./2015	0,20
04-Dec-15	Serv.Currier Nov./2015	2,12
04-Dec-15	FC.14638 Seg.Condor BMS-288	0,02
08-Dec-15	Transp. BM-1439 AX512	1,60
08-Dec-15	Hon.Agenc. BM-151028-1439 Repuestos AX512	7,00
08-Dec-15	Hon.Agenc. BM-151111-288 Repuestos AX620	7,00
08-Dec-15	Transp. BMS-288 AX620	1,60
10-Dec-15	Serv.Claims 1era Quincena Nov./2015	33,08
10-Dec-15	BM-151102-1452 Repuestos K350	3,33
18-Dec-15	Claims 2da.Quincena Nov./2015	38,36
21-Dec-15	BATERIAS AX512	141,03
21-Dec-15	BATERIAS K350	70,56
29-Dec-15	Compras	0,63
17-Aug-15	TRANSPORTE BM-150729-1203	3,20
02-Jul-15	Saldo Junio	382,35
	Total Retenciones por Pagar	743,73

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11. Beneficios Empleados Por Pagar

Provisiones Sociales y Deudas al less

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Sueldos Por Pagar	367,25	-
Décimo Tercer Sueldo	285,28	653,48
Décimo Cuarto Sueldo	1.032,50	2.726,87
Vacaciones	-	3.018,60
Participación Trabajadores	7.829,05	12.200,34
Desahucio Por Pagar	683,00	-
Despido Intempestivo por Pagar	11.014,95	-
Cuentas por Pagar Empleados por Atrasos y Multas	376,97	-
Obligaciones con el less	1.094,41	1.500,00
Total Impuestos por Pagar	22.683,41	20.099,29

El Saldo es como sigue:

12. Cuentas Por Pagar Largo Plazo del Exterior

Obligaciones Largo Plazo

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	692.352,46	692.352,46

13. Patrimonio:

El Patrimonio de detalla de la siguiente manera:

Patrimonio

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Capital Suscrito Pagado		
CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	720,00	720,00
RENDON FONTAINE MIGUEL FRANCISCO	80,00	80,00
Capital	800,00	800,00
Resultados Acumuladas años anteriores	1.680,82	(67.454,44)
Resultado del Ejercicio	(9.597,22)	69.135,26
Total Patrimonio	(7.916,40)	1.680,82

14. Resultados del Ejercicio

Conciliación Tributaria

	Año Terminado al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Utilidad Contable	52.193,69	81.335,60
(-) 15% Participación Trabajadores	7.829,05	12.200,34
Utilidad Antes de Impuestos	44.364,64	69.135,26
(+) Gastos No Deducibles	171.482,78	4.987,84
(-) Deducciones	-	123.908,21
Resultado Gravable	215.847,42	(49.785,11)
Impuesto a la renta del Ejercicio	53.961,85	-
Resultado del Ejercicio	(9.597,22)	69.135,26

15. Ingresos:

Los ingresos se detallan de la siguiente manera:

Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos

Ventas Netas de Bienes locales 12% IVA	7.012.516,99
Prestación de Servicios locales 12% IVA	297.200,00
Exportación de Bienes 0% IVA	14.232,00
Otros Ingresos Protección de Precio del Exterior	120.000,00
Total Ingresos	7.443.948,99

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

16. Costos y Gastos

Los Costos y Gastos de **B TELECOMUNICACIONES LATINO AMERICA S.A. BTELASA**. Se distribuyen de la siguiente forma:

Composición del Costo de Venta

INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	1.050.438,08
IMPORTACIONES	4.926.889,44
COMPRAS NETAS LOCALES	1.016.255,05
TOTAL DISPONIBLE PARA UTILIZAR	6.993.582,57
INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	(87.560,26)
MATERIA PRIMA UTILIZADA	6.906.022,31

Detalle de compras Locales

Fecha	Concepto	Valor
29-Jun-15	N/C Por el Ejercicio 2015 aplicadas a Materia Prima	(39.490,50)
31-Jul-15	Poecumade Fc.001 BATERIAS AX512	65.545,20
31-Jul-15	Poecumade Fc.002 BATERIAS K350	96.157,75
30-Jan-15	Poecumade Fc.003 BATERIAS AX512	54.053,20
27-Feb-15	Poecumade Fc.004 BATERIAS AX512	39.501,20
31-Aug-15	Poecumade Fc.005 Baterías K350	20.150,00
31-Aug-15	Poecumade Fc.006 Baterías AX512	52.509,60
30-Sep-15	Poecumade Fc.007 baterías k350	53.436,50
30-Sep-15	Poecumade Fc.008 Baterías AX512	38.671,60
31-Oct-15	Poecumade Fc.009 Bat. K350	67.561,00
21-Dec-15	BATERIAS AX512	14.103,20
21-Dec-15	BATERIAS K350	7.055,75
31-Mar-15	Poecumade Fc.026 BATERIA AX512	55.243,20
31-Mar-15	Poecumade Fc.027 BATERIA K350	47.820,50
30-Apr-15	Poecumade Fc.29 baterías AX512	58.201,20
30-Apr-15	Poecumade Fc.030 BATERIAS K350	28.398,50
29-May-15	Poecumade Fc.031 Batería K350	4.186,00
29-May-15	Poecumade Fc.032 Baterías AX512	34.000,00
30-Jun-15	Poecumade Fc.033 Baterías AX512	103.448,40
30-Jun-15	Poecumade Fc.034 Baterías K350	46.400,25
28-Jan-15	Morales K. Fc.1004 Caja K340+K350	1.635,00
13-Mar-15	Conversa Fc.452 compra caja AX512	2.217,65
16-Mar-15	Conversa Fc.462 Partes de Caja AX512	2.051,40
12-Jun-15	Fc.499 Litotec Cajas K350	980,00
12-Jun-15	Fc.500 Litotec Manuales K350	560,00
12-Jun-15	Fc.512 Litotec Cajas AX512	1.260,00
12-Jun-15	Fc.513 Litotec cajas AX512	1.890,00
12-Jun-15	Fc.514 Litotec Manuales AX512	2.025,00
12-Jun-15	Fc.515 Litotec Cajas AX512	2.310,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12-Jun-15	Fc.516 Litotec Cajas AX512	1.540,00
12-Jun-15	Fc.517 Litotec Caja AX512	3.509,80
12-Jun-15	Fc.518 Litotec Caja AX512	5.264,71
12-Jun-15	Fc.519 Litotec Manuales AX512	5.640,75
15-Jun-15	Fc.539 Litotec Caja K350	2.380,00
15-Jun-15	Fc.540 Litotec Manuales K350	1.360,00
15-Jun-15	Fc.541 Litotec Manuales+Guías AX512	2.475,00
17-Jun-15	Fc.595 Litotec Caja K350	8.400,00
17-Jun-15	Fc.596 Litotec Manuales K350	4.800,00
22-Jun-15	Fc.641 Litotec Caja AX512	405,31
22-Jun-15	Fc.642 Litotec Manuales AX512	434,25
22-Jun-15	Fc.643 Litotec Caja AX512	420,00
22-Jun-15	Fc.644 Litotec Caja AX512	270,20
26-Jun-15	Fc.776 Litotec Caja AX512	560,00
26-Jun-15	Fc.777 Litotec Manuales AX512	1.035,00
26-Jun-15	Fc.778 Litotec Caja K350	3.500,00
26-Jun-15	Fc.779 Litotec Manuales K350	2.000,00
29-Jun-15	Fc.812 Litotec Manuales K350	80,00
29-Jun-15	Fc.813 Litotec Caja K350	3.360,00
29-Jun-15	Fc.814 Litotec Manuales K350	1.920,00
03-Jul-15	Fc.966 Litotec Cajas K350	4.004,00
03-Jul-15	MANUAL K350	2.288,00
01-Apr-15	COMPRA DE CAJAS REGALO K350	19.775,00
11-May-15	Morales K. Fc.1035 Cajas+Manual K350	3.290,00
09-Jul-15	CAJA K350	231,00
28-May-15	Conversa Fc.1331 Cajas K350+AX512	1.443,11
28-May-15	Conversa Fc.1331 Cajas K350+AX512	2.332,50
24-Aug-15	MANUALES AX512	2.669,60
24-Aug-15	CAJAS-BASE-SOPORTE AX512	2.385,60
24-Aug-15	CAJAS / TAPAS AX512	1.411,20
24-Aug-15	SOPORTE Y BASE AX512	3.284,40
24-Aug-15	CAJAS-TAPAS AX512	2.368,80
25-Aug-15	Guía y Manual AX512	2.669,60
25-Aug-15	Guía y Manuales AX512	817,80
06-Aug-15	Conversa Fc.2323 MasterBox K350+AX512	735,88
06-Aug-15	Conversa Fc.2323 MasterBox K350+AX512	1.790,78
06-Aug-15	Conversa Fc.2324 MasterBox K350+AX512	618,67
06-Aug-15	Conversa Fc.2324 MasterBox K350+AX512	1.770,17
07-Oct-15	CAJA K350	3.640,00
12-Oct-15	MANUALES K350	2.231,00
12-Mar-15	Cya Fc.6345 Etiqueta K350 IMEI-C.Master	3.200,64
01-Apr-15	Cya Fc.6412 Etiqueta K350+C.Master	600,00
22-May-15	Cya Fc.6587 Etiquetas AX512 Seguridad	1.762,80
22-May-15	Cya Fc.6589 Etiqueta K350	2.766,50
27-May-15	Cya Fc.6601 Etiqueta Caja K350	434,00
27-May-15	Cya Fc.6602 Etiqueta IMEI AX512	317,13

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

04-Jun-15	Cya Fc.6627 Etiqueta IMEI AX512	334,00
13-Aug-15	Cya Fc.6817 Etiqueta IMEI-Seguridad+Caja K350	3.313,76
13-Aug-15	Cya Fc.6818 Etiqueta IMEI-Seguridad-Caja AX512	789,55
24-Feb-15	Cya Fc.6277 Etiquetas IMEI AX512	51,00
24-Feb-15	Cya Fc.6280 Etiquetas AX512	12,00
25-Feb-15	Cya Fc.6287 Etiquetas AX512	86,00
25-Feb-15	Cya Fc.6288 Etiquetas AX512	75,40
03-Mar-15	Cya Fc.6305 Etiqueta AX512	111,60
23-Feb-15	Corrucart Fc.100212 Cajas Ax512	31.406,94
Total Compras Netas Locales		1.016.255,05

Detalle de Sueldos y Salarios

Concepto	Gasto	Costo
Horas Extras Fabrica	12.295,77	13.330,70
Sueldos y Salarios Fabrica	49.515,68	83.153,01
Servicios Ocasionales	926,06	1.679,87
Variación Mano de Obra	-	708,29
Total Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones	62.737,51	98.871,87
Gasto Vacaciones Fabrica	2.605,01	4.017,56
Gasto Décimo Cuarto Sueldo Fabrica	4.093,80	6.239,07
Finiquitos	-	22.766,01
Gasto Décimo Tercer Sueldo Fabrica	5.209,91	8.035,10
Total Beneficios Sociales	11.908,72	41.057,74
Aporte Patronal Fabrica	7.577,63	11.676,40
Fondos de Reserva Fabrica	1.689,89	2.837,89
Variación Mano de Obra	-	-
Aporte a la Seguridad Social	9.267,52	14.514,29
Honorarios Profesionales		
Asesoría Contable		3.611,14
Asesoría Legal		47.428,52
Total Honorarios Profesionales		51.039,66
Otros Provisiones Beneficios a Empleados		
Gasto Provisión para Desahucio		683,00
Otros		
Gasto Provisión Despido Intempestivo		11.014,95
Total beneficios a Empleados		146.651,36

Detalle de Otros Gastos

Mantenimiento y Reparaciones

Mantenimiento Reparación y Garantía Post Venta	129.686,41
--	------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mantenimiento Instalaciones	159,99
Total Mantenimiento y Reparaciones	129.846,40
Promoción y Publicidad	
Publicidades Varias	10.732,18
Publicidad en Volantes	1.931,96
Publicidad Prensa	18.000,00
Total Publicidad	30.664,14
Transporte	
Movilización	2.749,70
Transporte Mercadería	33.102,08
Total Transporte	35.851,78
Gastos de Viaje	
Viaje dentro del País	19.827,52
Viaje al Exterior	181,19
Total Gastos de Viaje	20.008,71
Gastos de Gestión	
Alimentación Empleados	6.550,68
Agasajo Empleados	292,00
Atención a Clientes y Proveedores	5,80
Materiales de Botiquín	50,02
Total Gastos de Gestión	6.898,50
Arriendos	
Arriendo Local	30.317,94
Total Arriendos	30.317,94
Suministros y Materiales	
Suministros de Oficina	5.374,39
Materiales imprenta formularios	290,00
Material de Empaque y Distribución	91.752,70
Materiales para Distribución y Ventas	4.698,15
Total Suministros y Repuestos	102.115,24
Seguros y Reaseguros	
Gasto Seguro Mercadería vendida a Conecel	34.041,33
Total Seguros	34.041,33
Impuestos Contribuciones y Otros	
Patente Municipal	1.055,89
Superintendencia de Cías	3.047,54
Mutas Glosas	796,03
Supertel	3.810,00
Impuesto a Salida de Divisas fuera del costo	13.288,41
Total Impuestos Contribuciones y Otros	21.997,87

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Servicios Públicos

Agua	386,07
Energía Eléctrica	2.466,00
Teléfono	1.045,48
Internet	632,22
Total Servicios Públicos	4.529,77

Otros Gastos

Alícuotas	875,01
Pago Seguridad y Vigilancia	10.800,00
Diferencias Menores	270,73
Total Otros Servicios	11.945,74

Operaciones de Ingreso con Partes Relacionadas

FECHA	CLIENTE	VALOR
21-Dec-15	BTELASA	6.311,20
21-Dec-15	BTELASA	1.430,80
21-Dec-15	BTELASA	53.134,51
21-Dec-15	BTELASA	3.303,41
21-Dec-15	BTELASA	3.203,85
21-Dec-15	BTELASA	392,73
09-Jan-15	CONECEL S.A.	96.040,00
09-Jan-15	CONECEL S.A.	171.574,00
16-Jan-15	CONECEL S.A.	263.960,00
23-Jan-15	CONECEL S.A.	230.965,00
23-Jan-15	CONECEL S.A.	21.560,00
13-Feb-15	CONECEL S.A.	138.579,00
24-Feb-15	CONECEL S.A.	158.376,00
06-Mar-15	CONECEL S.A.	283.757,00
11-Mar-15	CONECEL S.A.	164.975,00
18-Mar-15	CONECEL S.A.	165.360,00
23-Mar-15	CONECEL S.A.	62.010,00
02-Apr-15	CONECEL S.A.	296.955,00
02-Apr-15	CONECEL S.A.	26.871,00
17-Apr-15	CONECEL S.A.	263.960,00
14-May-15	CONECEL S.A.	49.608,00
02-Jun-15	CONECEL S.A.	105.584,00
02-Jun-15	CONECEL S.A.	356.346,00
05-Jun-15	CONECEL S.A.	26.396,00
05-Jun-15	CONECEL S.A.	24.804,00
16-Jun-15	CONECEL S.A.	140.556,00
16-Jun-15	CONECEL S.A.	14.469,00
22-Jun-15	CONECEL S.A.	395.940,00
22-Jun-15	CONECEL S.A.	134.355,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

01-Jul-15	CONECCEL S.A.	362.945,00
09-Jul-15	CONECCEL S.A.	86.814,00
09-Jul-15	CONECCEL S.A.	197.970,00
14-Jul-15	CONECCEL S.A.	86.814,00
14-Jul-15	CONECCEL S.A.	197.970,00
20-Jul-15	CONECCEL S.A.	82.680,00
22-Jul-15	CONECCEL S.A.	197.970,00
22-Jul-15	CONECCEL S.A.	167.970,00
07-Aug-15	CONECCEL S.A.	206.700,00
14-Aug-15	CONECCEL S.A.	103.350,00
06-Oct-15	CONECCEL S.A.	206.700,00
20-Oct-15	CONECCEL S.A.	447.920,00
20-Oct-15	CONECCEL S.A.	206.700,00
20-Nov-15	CONECCEL S.A.	279.950,00
26-Nov-15	CONECCEL S.A.	206.700,00
09-Apr-15	CONECCEL S.A.	165.360,00
17-Apr-15	CONECCEL S.A.	118.782,00
17-Apr-15	CONECCEL S.A.	35.139,00
24-Mar-15	ESCOFFEE S.A	65,99
29-Sep-15	ESCOFFEE S.A	57,00
11-Dec-15	ESCOFFEE S.A	112,00
15-Dec-15	ESCOFFEE S.A	112,00
26-Feb-15	FONTAINE S.A.	65,00
14-Apr-15	FONTAINE S.A.	65,00
25-Sep-15	FONTAINE S.A.	56,00
15-Dec-15	FONTAINE S.A.	56,00
15-Dec-15	POECUMADE	200.000,00
31-Dec-15	POECUMADE	97.200,00
20-Apr-15	POECUMADE	50.000,00
TOTAL INGRESOS PARTES RELACIONADAS LOCALES		7.366.999,49
30-Apr-15	CHINA BIRD CENTRO AMERICA S.A	134.232,00
TOTAL INGRESOS PARTES RELACIONADAS EXTERIOR		134.232,00
TOTAL INGRESOS PARTES RELACIONADAS		7.501.231,49

Operaciones de Gastos con Partes Relacionadas

Fecha	Proveedores	Valor
21-Jan-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	410.400,00
27-Jan-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	513.000,00
10-Feb-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	240.000,00
10-Feb-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	14.786,96
28-Oct-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	28.403,58
10-Mar-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	120.000,00
10-Mar-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	120.000,00
04-May-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	615.600,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

05-Jun-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	168.000,00
02-Nov-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	629,60
11-Nov-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	5.262,08
01-May-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	600,00
27-Apr-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	12.000,00
13-May-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	615.600,00
08-May-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	525,00
29-May-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	240.000,00
01-Jun-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	9.332,50
02-Jun-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	410.400,00
06-Jul-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	120.000,00
16-Jul-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	202.000,00
27-Jul-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	101.000,00
29-Jul-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	615.600,00
23-Sep-15	CHINA BIRD CENTROAMERICA S.A.	16.055,56

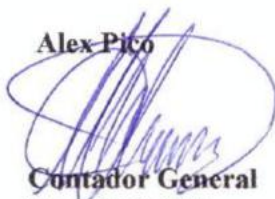
Total Operaciones de Gastos Exterior

4.579.195,28

02-Mar-15	CONECEL S.A	65,99
11-Mar-15	CONECEL S.A	99,00
16-Mar-15	CONECEL S.A	495,00
30-Mar-15	CONECEL S.A	85,99
09-Apr-15	CONECEL S.A	132,00
15-Apr-15	CONECEL S.A	1.900,00
01-Jun-15	CONECEL S.A	1.000,00
11-Jun-15	CONECEL S.A	1.100,00
02-Jul-15	CONECEL S.A	199,98
09-Jul-15	CONECEL S.A	100,00
04-Aug-15	CONECEL S.A	255,00
05-Aug-15	CONECEL S.A	100,00
27-Aug-15	CONECEL S.A	100,00
02-Oct-15	CONECEL S.A	444,99
06-Oct-15	CONECEL S.A	63,93
06-Oct-15	CONECEL S.A	447,51
29-Oct-15	CONECEL S.A	64,34
28-Oct-15	CONECEL S.A	257,36
04-Nov-15	CONECEL S.A	84,99
30-Nov-15	CONECEL S.A	64,85
29-Dec-15	CONECEL S.A	62,56
02-Jun-15	CONECEL S.A	99,99
29-Jan-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.769,00
17-Mar-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	3.333,33
28-Apr-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
27-May-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
29-Jun-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
27-Jul-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
20-Aug-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

29-Sep-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
28-Oct-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
27-Feb-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.643,42
31-Mar-15	BRAVO VELASQUEZ ANDRES GUILLERMO	2.222,22
29-Apr-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
28-May-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
29-Jun-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
30-Jul-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
28-Aug-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
30-Sep-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
28-Oct-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
25-Nov-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
26-Feb-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	555,56
31-Mar-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	277,78
28-Jan-15	PICO NUÑEZ ALEX EDUARDO	555,56
31-Jul-15	POECUMADE S.A.	65.545,20
31-Jul-15	POECUMADE S.A.	96.157,75
30-Jan-15	POECUMADE S.A.	54.053,20
27-Feb-15	POECUMADE S.A.	39.501,20
31-Aug-15	POECUMADE S.A.	20.150,00
31-Aug-15	POECUMADE S.A.	52.509,60
30-Sep-15	POECUMADE S.A.	53.436,50
30-Sep-15	POECUMADE S.A.	38.671,60
31-Oct-15	POECUMADE S.A.	67.561,00
21-Dec-15	POECUMADE S.A.	14.103,20
21-Dec-15	POECUMADE S.A.	7.055,75
31-Mar-15	POECUMADE S.A.	55.243,20
31-Mar-15	POECUMADE S.A.	47.820,50
30-Apr-15	POECUMADE S.A.	58.201,20
30-Apr-15	POECUMADE S.A.	28.398,50
29-May-15	POECUMADE S.A.	4.186,00
29-May-15	POECUMADE S.A.	34.000,00
30-Jun-15	POECUMADE S.A.	103.448,40
30-Jun-15	POECUMADE S.A.	46.400,25
Total Operaciones de Gastos Locales		923.801,18
Total Operaciones de Gastos		5.502.996,46


Alex Pico
Contador General
Reg. 17-02108


Guillermo Bravo
Gerente General