

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

## **1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.** es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **JADARO DISTRIBUCION** son los siguientes:

- a) Comisionar sobre las actividades de distribución de productos de CONECEL S.A.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final y subdistribuidores de CONECEL S.A.
- c) Aclarar las dudas sobre el funcionamiento de paquetes promocionales y recargas físicas.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por JADARO DISTRIBUCION en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las comisiones generadas por el contrato de COMISIONISTA mantenida con la operadora de servicios telefónicos con CONECEL S.A., así como la venta de planes, chips, módems y teléfonos, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

### **3. CAJA Y BANCOS**

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

#### **EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

1110103	Diferencias en cierres	422,06
11102010004	BANCO UNIBANCO 1782008284	731,43

**TOTAL** **1.153,49**

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

#### **CUENTAS POR COBRAR**

11302010001	Clientes Nacionales	16.258,31
11302010003	Cheques postfechados	2.000,00
11302010006	CUENTA POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	1.218,95
11302010009	CXC CLIENTES AMPARO	6.778,88
11302010013	CXC CLIENTE CODEPRET	2.027,81
11302010020	CXC ECUABRIJGAL CORTO PLAZO	11.223,06
11302020001	CxC Empleados Varios	7.990,34
11302020002	CxC Multas Empleados	0,00
11302020003	CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	15.537,03
11302020004	Comisiones pagadas por anticipado	879,26
11302020005	ANTICIPO SUELDOS ADMINISTRATIVOS	0,00
11302020007	CXC PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00
11302030001	CXC PROVEEDOR NACIONAL	7.843,46
11302030002	CXC RETENCIONES CONECEL	332,63
11302040001	ANTICIPO PROVEEDORES COMISIONES VTAS	252,29
1130205	OTROS DEUDORES	302,74
11302060001	Clientes	817,38
	<b>TOTAL</b>	<b>73.462,14</b>

### **5. CRÉDITO TIBUTARIO IVA E IMPUESTO A LA RENTA**

Corresponde al crédito generado por IVA e impuesto a la renta, anticipos y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

#### **CREDITO TRIBUTARIO IVA**

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

IVA. Pag. x Adelant. Crédito Tributario IVA	141,816.77
---	------------

<b>TOTAL</b>	<b>14,816.77</b>
--------------	------------------

**CREDITO TIRBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA**

Impuestos Pag. x Adelant.	10.781,00
---------------------------	-----------

Ret.Fuente DEL PERIODO	9841,97
------------------------	---------

PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	268.744,29
--	------------

<b>TOTAL</b>	<b>289.367,26</b>
--------------	-------------------

**7. INVENTARIO**

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

**INVENTARIOS**

Inventarios	179.980,00
-------------	------------

<b>TOTAL</b>	<b>179.980,00</b>
--------------	-------------------

Corresponde básicamente a inventario mantenido de equipos bases y módems de internet.

**8. PATENTES E INVERSIONES**

Corresponde a valores de pago de patente por 1553.93 usd

La cuenta de Inversiones en otras cuentas del activo es por 50.000 usd una póliza en el banco Pichincha.

**9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ( - ) DEPRECIACIONES**

Corresponde a valores de activos fijos y la depreciación de los mismos, el detalle como sigue:

**ACTIVOS FIJOS**

MAQUINARIA Y EQUIPO OFICINA	1.166,40
-----------------------------	----------

MUEBLES Y ENSERES	5.466,69
-------------------	----------

VEHICULOS	62.091,56
-----------	-----------

SFOTWARE Programas de Computación	2.016,10
-----------------------------------	----------

EQUIPO DE COMPUTACION	14,715.61
-----------------------	-----------

EQUIPO DE OFICINA	3.702,76
-------------------	----------

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

---

<b>TOTAL</b>	<b>89.158,02</b>
--------------	------------------

**DEPRECIACION ACUMULADA**

D.A. Equipo de Oficina	-1.810,67
D.A. Muebles y Enseres	-7.030,67
D.A. Vehiculos	-59.242,93
D.A. Software	-4.029,80
D.A. Computadoras	-16.010,17
<b>TOTAL</b>	<b>-88,124.24</b>

**10. PASIVO CORRIENTE**

Son valores correspondientes a cuentas y documentos por pagar Proveedores, SRI, IESS, Sueldo empleados, Préstamos accionistas los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR**

CxP Proveedor Nacional	-7,635.01
Prestamos	-79,538.06
SOBRANTES CLIENTES	-54.87
INTERESES BANCARIOS POR PAGAR	-890.20
CxP CLIENTES	-675.62
CxP proveedores varios	326.69
Cuentas por pagar TC VISA CORPORATIVA	-3,897.11
GARANTIAS POR PAGAR CLIENTES	-64.96
DEPOSITO POR CONFIRMAR	-22,162.82
CXP TAR.CREDITO AMERICAN EXPRESS CORPORATIVA	-30,982.08
Decimo Tercer Sueldo	-584.59
Decimo Cuarto Sueldo	-1,508.78
Vacaciones	-2,593.61
Fondo de Reserva	-101.89
PROVISIONES	-32.36
Retenc. en la Fuente 2%	-24,801.50
Retención 1% compra bienes	-203.84
Retención IVA 70%	-3.22
Retención IVA 100%	-684.40
10% RET. HONORARIOS PROFESIONALES	-175.00
Retencion 8% arriendo PN	-72.00
CTA POR PAGAR S.R.I	-314,396.70
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPOS DAYANA	-21,753.83
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPO JAVIER ROMERO	140.25
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPO CHELA CAJAS	-140.10
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPO LUIS ROMERO	-213.23
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPO ROBERTO MANZANO	-374.00
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPO JAIME GARRIDO	304.72
SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPOS POR PINES	-335.85

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

SUBDISTRIBUIDOR ANTICIPOS CODEPRET	-2,017.86
CXP DEVOLUCION SALDO BASE INACTIVA	69.89
<b>TOTAL</b>	<b>-515,051.94</b>

**11. PRESTAMOS BANCARIOS**

Corresponde a sobregiros en el Banco pichincha y un crédito Bancario como sigue en el detalle:

**PRESTAMOS BANCARIOS**

11102010001 Banco Pichincha 3098449204	-9.638,37
11102010003 Banco Pichincha 3251960404	-50.439,61
11102010005 Banco Produbanco 2009017697	-10.904,89
11102010006 BANCO DE GUAYAQUIL 0026702682	-2.344,91
<b>TOTAL</b>	<b>-73.327,78</b>

**12. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes, debido a que la empresa necesita un flujo elevado de efectivo para poder realizar sus actividades diarias de COMISIONISTA de servicio de telefonía, el detalle es como sigue:

**PRESTAMO ACCIONISTAS**

CUENTAS POR PAGAR PRESTAMO ACCIONISTAS	-48.940,85
<b>TOTAL</b>	<b>-48,940.85</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA , UTILIDADES DEL PERIODO, PROVISIONES DESAHUCIO Y JUBILACION PATRONAL.**

Corresponde a los valores que se debe cancelar por pago de Impuesto a la Renta del ejercicio económico , de Utilidades a Trabajadores, y de las provisiones generadas para desahucio al trabajador y jubilación patronal el detalle como sigue:

Participacion trabajadores	-290.54
Impuesto Renta por pagar del Ejercicio	-426.12
PROVISION DESAHUCIOS ESTUDIO ACTUARIAL	-2.392,11
PROVISION JUBILACION ESTUDIO ACTUARIAL	-5.184,95
<b>TOTAL</b>	<b>-7577,06</b>

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**14. PATRIMONIO**

En las cuentas de Patrimonio se encuentran los valores de capital social, aportes a futuras capitalizaciones, reservas, legal y estatutaria, utilidad del ejercicio, y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, el detalle como sigue:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
Capital Social	-32.213,00
<b>RESERVAS</b>	
Reserva Legal	-4.438,05
Reserva Facultativa	-2.393,35
<b>Aportes Futura Capitaliz.</b>	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-80.000,00
<b>PERDIDA ANIO ANT</b>	111.904,64
UTILIDAD ANIO ANT	-56.695,21
<b>RESULTADOS</b>	
UTILIDAD PERIODO	<b>-1.220,25</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	-65,055.22

**15. INGRESOS**

Corresponde a los ingresos netos por la actividad de COMISIONISTA que la empresa realiza a través de su contrato con el CONSORCIO NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CONECEL que es la operadora de CLARO.

<b>INGRESOS NETOS</b>	
COMISIONES POR VENTA DE TIEMPO AIRE	318.237,54
VENTAS BIENES	80.531,39
<b>TOTAL</b>	<b>398.768,93</b>

**16. COSTOS**

Son todos los gastos que la empresa incurre para poder realizar su actividad de COMISIONISTA, el detalle es como sigue:

<b>INVENTARIO INICIAL</b>	114.804.12
---------------------------	------------

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

	191220.32
COMPRA DE ITEMS	179.980,00
<b>( - ) INVENTARIO FINAL</b>	<b>126.044,44</b>
<b>= COSTO DE VENTAS ITEMS</b>	

**17. GASTOS ADMINISTRACION**

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

62101010001	Sueldos	103.496,06
62101010002	Horas Extras	1.481,58
62101010003	Trabajos y/o servicios ocasionales	20.054,17
62101010005	Comisiones	34.224,05
62101010006	HONORARIOS PROFESIONALES	17.135,00
62101020001	Fondo de Reserva	8.159,94
62101020002	Decimo Tercer Sueldo	6.130,86
62101020003	Decimo Cuarto Sueldo	4.342,23
62101020005	Vacaciones	173,65
62101020007	APORTE PATRONAL IECE-SECA	15.574,77
TOTAL		<b>210.772,31</b>

**18. GASTOS GENERALES**

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

**GASTOS GENERALES**

62101020012	BONO AGASAJO PERSONAL VENTAS Y OTROS	75,02
62101020014	GASTO ESTUDIO ACTUARIAL	267,86
62101020021	AVALUOS PRENDAS BANCARIAS	262,98
6210104	GASTOS DE REPRESENTACION VENTAS	3.531,39
6210133	VARIOS	1,10
6210201	ENERGIA ELECTRICA	295,56
6210205	SUMINIST.Y UTILES OFICINA	1.498,13
6210208	SERVICIO TELEFONICO, FAX	404,11
6210209	UTILES DE LIMPIEZA	1.025,88
6210212	FLETES Y TRANSPORTE	66,86
6210213	GASTOS LEGALES NOTARIALES	1.035,13
62102160002	Seguros Polizas	2.942,45
62102160003	Seguro de Salud	3.724,26
62102160004	Seguro Campesino	29,12
62102190001	Combustible y Lubricantes	1.967,32
62102190002	Repuestos y Accesorios	2.385,72

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

62102190004	Matricula Vehiculo	548,96
62102190005	Reembolsos	392,51
62102190035	GASTO MANTENIMIENTO VEHICULO	1.614,86
62102190036	MULTAS Vehiculos	25,00
6210222	GUARDIANIA	300,00
6210225	CUOTAS CAMARA DE COMERCIO	269,50
6210226	CUOTAS SUPERINT.DE COMPA	559,29
6210227	CONTRIBUCION MUNICIPAL	159,84
6210229	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1.268,99
6210230	AGUINALDOS	1.294,09
6210231	MATERIAL DE FERRETERIA	25,04
6210239	PAG.INTERNET	2.022,15
6210240	PAG.TV CABLE	436,15
6210246	SERVICIOS DE INSTALACION	1.202,76
6210253	GASTOS DE GESTION	4.005,09
6210254	GASTO ICE	57,39
6210255	GASTOS NO DEDUCIBLES	165,10
6210256	GASTOS NO DEDUCIBLES IMPUESTOS	364,72
6210404	GASTOS PROMOCIONALES	393,72
6210503	Gastos y Comision. Bancar	1.100,00
6210504	Intereses Terceros	8.090,75
6210506	GASTO COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	428,54
6210509	GASTO SEGURO DE DESGRAVAMEN	103,29
	<b>TOTAL</b>	<b>44.340,63</b>

**19. GASTOS DEPRECIACIONES ACTIVOS**

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

DEPRECIACIONES	
GTO. Muebles y Enseres	916,95
GTO . Vehiculos	267,80
GTO. Software	116,64
GTO. Computadoras	1.412,13
<b>TOTAL</b>	<b>3,385.12</b>

**20. GASTOS ARRIENDOS**

El detalle de gastos por arriendos son como sigue:

**GASTOS ARRIENDOS**

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

Arriendos	<b>7,800.00</b>
SERVICIO ALQUILER SOFTWARE	<b>5.886,29</b>
TOTAL	<b>13,686.29</b>

Fausto De la Torre Santillán