

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(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 mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

<b>JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION &amp; EXPORTACION CIA LTDA</b>	
<b>ESTADO DE FLUJOS DE CAJA</b>	
<b>POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	
<b>EN USD DOLARES</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO</b>	
<b>Recibido de clientes:</b>	
INGRESOS	284,129.10
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(16,680.21)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
<b>Total recibido de clientes:</b>	<b>267,448.89</b>
<b>Pagado a empleados y proveedores:</b>	
Costo de ventas	(137,639.73)
Gastos de Administración y ventas	(137,112.07)
(+/-) Cambios en inventarios	(1,500.00)
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	35,636.58
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(27,267.11)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
<b>Total pagado a empleados y proveedores</b>	<b>(267,882.33)</b>
<b>Intereses pagados:</b>	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
<b>Total interes pagado</b>	<b>-</b>
<b>Intereses ganados:</b>	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
<b>Total interes ganado</b>	<b>-</b>
<b>15% participación trabajadores:</b>	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	-
<b>Total 15% participación trabajadores</b>	<b>-</b>
<b>Impuesto a la renta:</b>	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
<b>Total impuesto a la renta</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-433.44</b>

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

<b>JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION &amp; EXPORTACION CIA LTDA</b>		
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>		
<b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	<b>267,448.89</b>	
Pagado a proveedores y empleados	<b>(267,882.33)</b>	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<b>(433.44)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	<b>(3,677.63)</b>	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<b>(3,677.63)</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		<b>(4,111.07)</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		<b>4,813.15</b>
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<b>702.08</b>

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

<b>JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION &amp; EXPORTACION CIA LTDA</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>		
<b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>		
<b>(Expresado en U.S. Dólares)</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Utilidad (pérdida) neta	497.83	
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	8,879.47	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	-	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	
Participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(16,680.21)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	(1,500.00)	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros activos	35,636.58	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(27,267.11)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros pasivos	-	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>(433.44)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Obligaciones bancarias	(3,677.63)	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>(3,677.63)</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>(4,111.07)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año</b>		<b>4,813.15</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>702.08</b>

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**3. CAJA Y BANCOS**

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

**EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

1110102	Caja Chica	198.41
1110103	Diferencias en cierres	503.67

**TOTAL** **702.08**

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

**CUENTAS POR PAGAR**

11302010001	Cientes Nacionales	3,453.50
11302010003	Cheques postfechados	1,448.56
11302010009	CXC CLIENTES AMPARO	858.03
11302020001	CxC Empleados Varios	2,067.20
11302020004	Comisiones pagadas por anticipado	128.82
11302040001	ANTICIPO PROVEEDORES COMISIONES VTAS	42.33
1130207	Anticipos funcionarios	125.19
<b>TOTAL</b>		<b>8,123.63</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 IMPUESTO A LA RENTA**

1150101	Impuestos Pag. x Adelant.	32,480.83
1150104	Ret.Fuente del Periodo	9,152.16
1150110	PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	268,744.29

**TOTAL** **310,377.28**

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

1150105	IVA. Pag. x Adelant.	8,222.52
1150108	Retención Iva Clientes	1,985.62
1150109	CREDITO TRIBUTARIO IVA	46,000.11

**TOTAL** **56,208.25**

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

## **7. INVENTARIO**

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

<b>INVENTARIOS</b>	
Inventarios	37.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.900,00</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 3.701,60 usd

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

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

<b>FIJO DEPRECIABLE</b>		
<b>132</b>		
13202	MAQUINARIA Y EQUIPO OFICINA	1,166.40
13203	MUEBLES Y ENSERES	5,466.69
13204	VEHICULOS	62,091.56
13205	SOFTWARE	0.00
13205	SFOTWARE Programas de Computacion	24,116.06
13208	EQUIPO DE COMPUTACION	16,154.55
13209	EQUIPO DE OFICINA	3,702.76
<b>TOTAL</b>		<b>112,698.02</b>
<b>133</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	
13302	D.A. Equipo de Oficina	-2,044.27
13303	D.A. Muebles y Enseres	-8,867.08
13304	D.A. Vehiculos	-59,242.93
13305	D.A. Software	-11,362.27
13308	D.A. Computadoras	-16,154.55
<b>TOTAL</b>		<b>-97,671.10</b>

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(EXPRESADAS EN US. \$)

---

**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**

2110101	CxP Proveedor Nacional	-26,417.78
2110102	OTRAS POR PAGAR	-17.60
2110120	ANTICIPOS TRITON	-4,517.04
21102	CxP CLIENTES	-192.40
2110401	CxP SUELDO ADMINISTRACION	-3,407.43
2110501	CxP Aporte Patronal	-842.54
2110502	CxP Aporte Personal	-655.30
2110504	cxp aportes iess	-2.18
2110505	CXP Fondos de Reserva	-62.98
2110607	Cuentas por pagar TC VISA CORPORATIVA	-2,590.94
2110608	GARANTIAS POR PAGAR CLIENTES	-21,118.65
2110611	DESCTO. INCONSISTENCIAS CONECEL	-2,409.00
2110612	DEPOSITOS CLIENTES (CONFIRMAR)	-733.12
2110615	CXP ECUABRIJGAL	-306.00
2110619	DEPOSITOS TARIFAS EN GARANTIA 2015	-946.04
21107010001	Decimo Tercer Sueldo	-384.40
21107010002	Decimo Cuarto Sueldo	-1,151.16
21107010004	Vacaciones	-2,326.27
21107010005	Fondo de Reserva	210.89
2110802	Impuesto Renta Empleados	-1,070.10
2110803	Retenc. en la Fuente 2%	-1,890.97
2110807	Iva por pagar (VENTAS)	-500.89
2110808	Retención 1% compra bienes	-51.70
2110810	Retención IVA 30%	-245.59
2110812	Retención IVA 100%	-461.32
2110814	10% RET. HONORARIOS PROFESIONALES	-84.39
2110815	Retencion 8% arriendo PN	-156.82
2110818	CTA POR PAGAR S.R.I	-94,142.83
2110819	Retencion IVA 10% Contribuyentes Especiales	-3,469.32
2110820	Retencion IVA 20% Contribuyentes Especiales	-74,261.51
2110903	ANTICIPO HERNAN ROBLES	-1,963.50
2110905	ANTICIPO MARCELO GARRIDO	0.00
2110906	ANTICIPO MARCO PAQUI	0.00
2110908	ANTICIPO RODRIGO BONILLA	-31.02
2110909	ANTICIPOS DAYANA	-93.00
2110910	ANTICIPO JAVIER ROMERO	140.25
2110911	ANTICIPO CHELA CAJAS	-149.86
2110918	ANTICIPO JAIME GARRIDO	-213.23
2110921	ANTICIPO WILMA BRITO	-374.00

**JADARO DISTRIBUCION IMPORTACION & EXPORTACION CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

2110922	ANTICIPO SANDRA CASTILLO	-221.03
2110922	ANTICIPOS CODEPRET	-7,416.35
2110928	ANTICIPOS JORGE CARDENAS	-4.79
21110	CXP CLIENTES RECARGAS	-19,899.65
<b>TOTAL</b>		<b>-274,431.56</b>

**11. PRESTAMOS BANCARIOS**

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

**PRESTAMOS BANCARIOS**

	Banco Pichincha 3251960404	-12,723.61
11102010003		
11102010004	BANCO UNIBANCO 1782008284	0.00
11102010005	Banco Produbanco 2009017697	-9,996.03
11102010006	BANCO DE GUAYAQUIL 0026702682	-444.18
2110104	Prestamos Bancarios Banco Pichincha	-17,158.36
2110109	INTERESES BANCARIOS POR PAGAR	-3,669.91
2110115	INTERESES A TERCEROS POR PAGAR	-335.88
<b>TOTAL</b>		<b>-44,327.97</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:

**PRESTAMOS SOCIOS**

Prestamo Socios y Terceros	-794.64
<b>TOTAL</b>	<b>-794,64</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:

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 2018**  
(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:

**CAPITAL SOCIAL**

Capital Social 32,213.00

**RESERVAS**

Reserva Legal 4,898.09

Reserva Facultativa 2,393.36

**Aportes Futura Capitaliz.**

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES 3,095.36

**RESULTADOS**

UTILIDAD PERIODO 497.83

**UTILIDAD/PERDIDA ANIO ANT**

UTILIDAD ANIO ANT 64,949.13

**PERDIDA AÑOS ANTERIORES**

**TOTAL 108,046.77**

Fausto De la Torre Santillán