

DISTRIMARKET S.A.

Estados financieros

DISTRIMARKET S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estados financieros

Estado de situación clasificado
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

DISTRIMARKET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Razón Social: DISTRIMARKET S.A.

Naturaleza: DISTRIMARKET S.A. Es una Sociedad Anónima ecuatoriana de derecho privado

OBJETO SOCIAL

La compañía Distrimarket S.A. tiene como objeto social la comercialización y distribución de tarjetas, recargas electrónicas y simcard de telefonía celular estamos ubicados en la ciudad de Quito en la Av. 6 de Diciembre 168 y Pasaje el Jardín tenemos una sucursal en la Ciudad de Guayaquil contamos con 11 trabajadores divididos de las siguiente manera 2 Socios 4 Administrativos y 5 Comerciales.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El sistema de información contable y la elaboración de los estados financieros de **DISTRIMARKET S.A.** se basan en su estado de ente en marcha y se sujetan a las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas, la Superintendencia de Compañías y la Resolución N. 08 G. DSC.010 del 12 de diciembre del 2009, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatorio de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por el cual se reglamenta la contabilidad en general

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de DISTRIMARKET S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera no consolidado se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, depósitos a plazo, inversiones en instrumentos con pactos de retroventa y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento de tres meses o menos. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

2.6 Documentos y cuentas por cobrar dientes no relacionados

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los documentos y cuentas cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del diente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1, tal como se explica en Nota 3, más adelante.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Descripción	%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Edificio	5%

2.9 Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.11 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.12 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.13 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente al momento del despacho de los bienes.

Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.15 Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

2.16 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

Impuesto diferido:

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

El Impuesto a la Renta relacionado con Impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el periodo de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados Integrales.

2.17 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- x Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- x Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- x Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- x Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.18 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las

pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptará las NIIF en

forma integral a partir del ejercicio 2012, para lo cual se ha aplicado la NIIF 1 “Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de información Financiera” en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2012, fecha de transición a las NIIF.

La aplicación de la NIIF 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF al 1° de enero de 2011, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF de la apertura y ejercicio de transición.

3.1 Exenciones a la aplicación retroactiva

La Compañía no ha aplicado exenciones opcionales de aplicación retroactiva definidas por la NIIF 1

4 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Las inversiones clasificadas como efectivo equivalente se negocian en el mercado y devengan una tasa de interés fija pactada.

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Caja	350.00
Bancos	84881.84
Pichincha	66086.89
Guayaquil.....	1122.46
Internacional....	17672.49
	<u>85,231.84</u>

	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	9.59
Provisiones del año	52.97
Castigo	<u> </u>
	<u> </u>
	62.56

6 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS (SI APLICA)

Las transacciones entre DISTRIMARKET S.A. y sus relacionadas corresponden a operaciones habituales en cuanto a su objeto social y condiciones.

Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

<u>Empresa</u>	<u>Relación</u>	<u>2013</u>
SANTACRUZ MARIA FERNANDA	ACCIONISTA-TRABAJADOR	10492.55
		<u>10,492.55</u>

Directorio:

DARIO BENEVIDES BUCHELI
SANTACRUZ SILVA MARIA FERNANADA

Saldos y transacciones con miembros del Directorio:

NO EXISTE

Retribuciones del Directorio:

Garantías constituidas por parte de la Compañía a favor de los miembros del Directorio:

NO EXISTE

Personal clave y sus retribuciones:

DETALLAR INCLUIDOS LOS INCENTIVOS SI APLICA

Otra información:

N.	NOMBRES	PUESTO
1	ACEBO VALERIANO KATHERINE	RECEPCIONISTA
2	JIMENEZ OMAR	LOGISTICA
3	ALMEIDA GUZMAN ALEXANDRA	GERENTE GENERAL
4	CORNEJO ANALUISA PATRICIA	ASIST. ADMINISTRATIVA
5	CORNEJO ANALUISA PAMELA	VENTAS
6	TERAN VALENZUELA JORGE L	CONTADOR
7	PEREZ GUERRA CRISTIAN XA	ASIST. CONTABLE
8	BENAVIDES BUCHELI DARIO	PRESIDENTE
9	SANTACRUZ MARIA FERNANDA	ADMINSTRADOR
11	BONILLA RIVADENEIRA ROBERTO	ADMINISTRADOR
12	CRIOLLO AZUCENA	VENTAS
13	SUAREZ RON ANA KAREN	VENTAS

7 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Materias primas	
Trabajos en curso	
Bienes terminados	
Otros inventarios	14,284.00
	<u>14,284.00</u>

8 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los otros activos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Impuestos Corrientes	53321.20
	<u>53,321.20</u>

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 de diciembre del 2013, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2013
1	TERRENO	135000.00
2	EDIFICIOS	95000.00
3	OBRAS EN PROCESO	190594.91
4	MUEBLES Y ENCERES	22352.58
5	EQUIPO DE COMPUTACION	11764.83
6	VEHICULOS	60042.44

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la Renta:

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha desde su constitución.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

	2013
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	192969,71
Base para el impuesto a la renta	158214,61
Total impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros	34807,21
Más gastos no deducibles	1335,14
Base para la participación a trabajadores	
15% participación a trabajadores	192969,71

Se debe tomar en cuenta que el impuesto a la Renta por pagar se tomar el mayor entre el anticipo y el % calculado

Impuesto diferido:

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto diferido estaba constituido de la siguiente manera:

JUBILACION PATRONAL 2013

IMPUESTO DIFERIDO		2013
1	IMPUESTOS DIFERIDO	580.41

10 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Proveedores	29,390.57
Obligaciones Inst. Financieras locales	8,876.84
Obligaciones Administración Tributaria	70,222.93
Obligaciones IESS	1,877.48
Obligaciones por beneficios de ley a empleados	5,140.58
Anticipo Clientes	257,629.80
Otros	
	<u><u>373,138.20</u></u>

11 PROVISIONES

Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2013, las provisiones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Obligaciones IESS	1,877.48
Obligaciones por beneficios de ley a empleados	5,140.58
Otros	<u>7,018.06</u>

No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, las provisiones no corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	2,464.20
	<u>2,464.20</u>

Movimiento de las provisiones corrientes:

El movimiento de las provisiones corrientes, por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron como sigue:

	<u>2013</u>
Saldo inicial +INICIO	1504.59
Adiciones + 2013	5657.46
Contribuciones pagadas – PAGADO	4559.65
Otros	
=	<u><u>2602.40</u></u>

Movimiento de las provisiones no corrientes:

El movimiento de las provisiones corrientes, por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, fueron como sigue: JUBILACION PATRONAL

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial	1030.92	
Adiciones	1030.92	1433.28
Contribuciones pagadas		
Otros		
	<u><u>1,030.92</u></u>	<u><u>1,143.28</u></u>

CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Obligaciones Administración Tributaria	32439,84
Impuesto al Renta por Pagar	<u>37783,09</u>
	<u>70222,93</u>

12 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Serie</u>		<u>No.</u>	<u>No.</u>
<u>Acciones</u>	<u>Acciones</u>	<u>del</u>	<u>Importe</u>
<u>Suscritas</u>	<u>Pagadas</u>	<u>capital</u>	
1 USD	800	800	800
	800	800	800

Dividendos pagados:

DIVIDENDOS PAGADOS \$ 65,135.92

SRA. MARIA FERNANDA SANTACRUZ 94% = \$57,229.02
SR. DARIO BENAVIDES 6% = \$ 7,906.00

SALDO PENDIENTE POR RESOLVER EN PROXIMA JUNTA

13 OTRAS RESERVAS

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 ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa:

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas, para los años 2011 y 2012 la transferencia de utilidades retenidas fue por XXXXXXXX y XXXXXXXXXXXX respectivamente.

Reserva de capital: no va borrar



Corresponde a los saldos acreedores de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de la cuenta capital adicional podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

14 UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

	2013
Utilidades Retenidas	66630,79
Utilidad del Ejercicio	<u>126241,16</u>
	<u>192871,95</u>

15 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	2013
Ventas (recargas)	5.614.623,51
Ventas (tarjetas)	185.780,16
Ventas (simcard)	53.422,81
Comisiones	<u>417.774,92</u>
	<u>6.271.601,40</u>

16 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Costos de distribución:

Al 31 de diciembre del 2013, los costos de distribución estaban constituidos de la siguiente manera:

	2013
Costo de venta de productos (Recargas)	5.371.591,35
Costo de venta de productos (Tarjetas)	180.370,49
Costo de venta de productos (Simcard)	234.143,61
	<u>5.786.105,45</u>

Gastos de administración:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	228.526,06
Sueldos y demás Remuneraciones	80.323,39
Transporte	7.095,03
Aporte Patronal	12.432,83
Fondos de Reserva	4.690,93
Décimo Tercer Sueldo	4.310,59
Décimo Cuarto Sueldo	1.892,09
Vacaciones	316,08
Honorarios Comisiones	1.035,00
Mantenimiento y Reparaciones Ofic	15.656,57

Mantenimiento Reparación Vehículo	4.093,10
Mantenimiento Equipos Computo	1.025,00
Arriendo Oficina	9.600,00
Combustibles	2.184,28
Seguros y Reaseguros	5.242,22
Transporte	21.416,54
Fletes y Guías	1.563,48
Cafetería	2.724,41
Atenciones Trabajadores	1.230,88
Gastos de Viaje	2.968,51
Atenciones Sociales	1.944,61
Energía Eléctrica	578,02
Telecomunicaciones	6.533,81
Monitoreo	300
Imprenta	1.975,16
Uniformes	71,97
Impuestos, Contribuciones y Otros	5.045,24
Patente Municipal	2.734,61
Cuotas y Afiliaciones	898,28
Depreciación Muebles y Enseres	2.442,36
Depreciación Equipos de Computación	2.818,17
Depreciación Vehículos	10.557,00
Depreciación Edificio	3.918,75
Amortizaciones Intangibles	3.999,96
Provisión Cuentas Incobrables	52,97
Útiles de Oficina	3.047,22
Equipos Celulares	1.807,00

Gastos de ventas:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS DE VENTAS	94.519,81
Sueldos y demás Remuneraciones	22.004,48
Transporte y Alimentación	1.080,00
Salario Digno	42,92
Fondos de Reserva	1.097,38
Décimo Tercer Sueldo	1.483,71
Décimo Cuarto Sueldo	967,26
Vacaciones	262,96
Provisión Jubilación Patronal	550
Honorarios Comisiones	3.010,00
Mantenimiento y Reparaciones Loca	828,8
Arriendo Local	2.820,00
Promoción Y Publicidad	7.852,70
Combustibles	839,49
Seguros y Reaseguros	8.600,50
Transporte	37.456,09
Gastos de Viaje	541,01
Atenciones Sociales	3.986,90
Celulares	102,82
Overoles	434,75
Merchandising	558,04

Gastos Financieros:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

GASTOS FINANCIEROS	10.317,18
Intereses y Comisiones Bancarias	5.921,90
Financiamiento Cartera	4.395,28

Gastos Otros:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

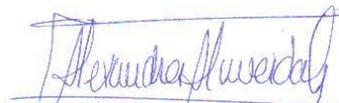
OTROS GASTOS	1.335,14
Gastos no Deducibles	1.335,14

GASTOS ADMINISTRATIVOS	228.526,06	GASTOS DE VENTAS	94.519,81
Sueldos y demas Remuneraciones	80.323,39	Sueldos y demas Remuneraciones	22.004,48
Transporte	7.095,03	Transporte y Alimentacion	1.080,00
Aporte Patronal	12.432,83	Salario Digno	42,92
Fondos de Reserva	4.690,93	Fondos de Reserva	1.097,38
Decimo Tercer Sueldo	4.310,59	Decimo Tercer Sueldo	1.483,71
Decimo Cuarto Sueldo	1.892,09	Decimo Cuarto Sueldo	967,26
Vacaciones	316,08	Vacaciones	262,96
Honorarios Comisiones	1.035,00	Provision Jubilacion Patronal	550
Mantenimiento y Reparaciones Ofic	15.656,57	Honorarios Comisiones	3.010,00
Mantenimiento Reparacion Vehiculo	4.093,10	Mantenimiento y Reparaciones Loca	828,8
Mantenimiento Equipos Computo	1.025,00	Arriendo Local	2.820,00
Arriendo Oficina	9.600,00	Promocion Y Publicidad	7.852,70
Combustibles	2.184,28	Combustibles	839,49
Seguros y Reaseguros	5.242,22	Seguros y Reaseguros	8.600,50
Transporte	21.416,54	Transporte	37.456,09
Fletes y Guias	1.563,48	Gastos de Viaje	541,01
Cafeteria	2.724,41	Atenciones Sociales	3.986,90
Atenciones Trabajadores	1.230,88	Celulares	102,82
Gastos de Viaje	2.968,51	Overoles	434,75
Atenciones Sociales	1.944,61	Merchandising	558,04
Energia Electrica	578,02		
Telecomunicaciones	6.533,81	GASTOS FINANCIEROS	10.317,18
Monitoreo	300	Intereses y Comisiones Bancarias	5.921,90
Imprenta	1.975,16	Financiamiento Cartera	4.395,28
Uniformes	71,97		
Impuestos, Contribuciones y Otros	5.045,24	OTROS GASTOS	1.335,14
Patente Municipal	2.734,61	Gastos no Deducibles	1.335,14
Cuotas y Afiliaciones	898,28		
Depreciacion Muebles y Enseres	2.442,36	RESULTADO DEL PERIODO:	192969,71
Depreciacion Equipos de Computaci	2.818,17		
Depreciacion Vehiculos	10.557,00		
Depreciacion Edificio	3.918,75		
Amortizaciones Intangibles	3.999,96		
Provision Cuentas Incobrables	52,97		

Utiles de Oficina	3.047,22
Equipos Celulares	1.807,00

GASTOS ADMINISTRATIVOS	228.526,06	GASTOS DE VENTAS	94.519,81
Sueldos y demas Remuneraciones	80.323,39	Sueldos y demas Remuneraciones	22.004,48
Transporte	7.095,03	Transporte y Alimentacion	1.080,00
Aporte Patronal	12.432,83	Salario Digno	42,92
Fondos de Reserva	4.690,93	Fondos de Reserva	1.097,38
Decimo Tercer Sueldo	4.310,59	Decimo Tercer Sueldo	1.483,71
Decimo Cuarto Sueldo	1.892,09	Decimo Cuarto Sueldo	967,26
Vacaciones	316,08	Vacaciones	262,96
Honorarios Comisiones	1.035,00	Provision Jubilacion Patronal	550
Mantenimiento y Reparaciones Ofic	15.656,57	Honorarios Comisiones	3.010,00
Mantenimiento Reparacion Vehiculo	4.093,10	Mantenimiento y Reparaciones Loca	828,8
Mantenimiento Equipos Computo	1.025,00	Arriendo Local	2.820,00
Arriendo Oficina	9.600,00	Promocion Y Publicidad	7.852,70
Combustibles	2.184,28	Combustibles	839,49
Seguros y Reaseguros	5.242,22	Seguros y Reaseguros	8.600,50
Transporte	21.416,54	Transporte	37.456,09
Fletes y Guías	1.563,48	Gastos de Viaje	541,01
Cafeteria	2.724,41	Atenciones Sociales	3.986,90
Atenciones Trabajadores	1.230,88	Celulares	102,82
Gastos de Viaje	2.968,51	Overoles	434,75
Atenciones Sociales	1.944,61	Merchandising	558,04
Energia Electrica	578,02		
Telecomunicaciones	6.533,81	GASTOS FINANCIEROS	10.317,18
Monitoreo	300	Intereses y Comiciones Bancarias	5.921,90
Imprenta	1.975,16	Financiamiento Cartera	4.395,28
Uniformes	71,97		
Impuestos, Contribuciones y Otros	5.045,24	OTROS GASTOS	1.335,14
Patente Municipal	2.734,61	Gastos no Deducibles	1.335,14
Cuotas y Afiliaciones	898,28		
Depreciacion Muebles y Enseres	2.442,36		
Depreciacion Equipos de Computaci	2.818,17	RESULTADO DEL PERIODO:	192969,71
Depreciacion Vehiculos	10.557,00		
Depreciacion Edificio	3.918,75		
Amortizaciones Intangibles	3.999,96		
Provision Cuentas Incobrables	52,97		
Utiles de Oficina	3.047,22		
Equipos Celulares	1.807,00		


JORGE TERAN
CONTADOR GENERAL


ALEXANDRA ALMEIDA
GERENTE GENERAL