

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIGAL CIA LTDA es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **ECUABRIGAL** son los siguientes:

- a) Comisionar sobre las actividades de distribución de productos de OTECEL S.A.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final y subdistribuidores de OTECEL 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 **ECUABRIGAL** 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 OTECEL 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 (NIIF), 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.

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIGAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADAS EN U.S. \$)

ACTIVOS			PASIVOS:		
Caja y bancos	3,044.91	3	Cuentas por pagar	94,521.25	9
Cuentas por cobrar	9,198.21	4	Obligaciones bancarias	-	
Otras cuentas por cobrar	-		Préstamos Accionistas	5,370.00	10
Credito Tributario	67,094.00	5	15% Participación trabajadores	698.25	11
Inventarios	22,415.88	6	Impuesto a la renta	910.05	
Otros activos corrientes	-		TOTAL PASIVOS	106,499.55	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	3,898.56 (269.00)	7	PATRIMONIO		12
Otros Activos Intangibles	13.79	8	Capital pagado	1,000.00	
	-		Reserva legal	304.67	
	-		Reserva facultativa	-	
	-		Aportes para futuras capitalizaciones	10,000.00	
			Utilidades retenidas	(14,249.90)	
			Utilidad (perdida) del ejercicio	2,742.00	
TOTAL ACTIVOS	106,296.35		TOTAL PATRIMONIO	(203.20)	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	106,296.35	



GERENTE

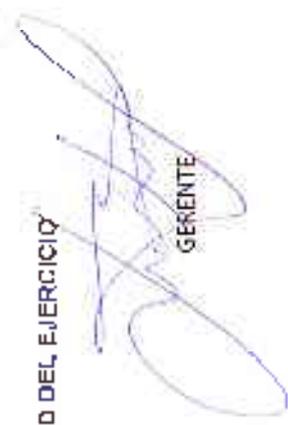


CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRUGAL CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)**

INGRESOS NETOS	870,564.00	13
COSTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(773,543.31)	14
GASTOS GENERALES	(20,927.82)	15
GASTO DEPRECIACIONES	(4,468.00)	16
OTROS GASTOS	(191.89)	17
GASTOS FINANCIEROS	(685.29)	18
GASTO DE VENTAS	(1,556.51)	19
GASTOS ARRIENDO	(16,491.45)	20
COMISIONES	(15,326.09)	21
	(23,698.44)	22
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,055.00	


GERENTE


CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIDGAL CIA LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(EXPRESADAS EN U.S. \$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	864,863.02	
Pagado a proveedores y empleados	(854,223.27)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		10,639.75

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(2,766.10)	
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		(2,766.10)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	(6,000.00)	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(5,000.00)

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 2,873.65

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 1,071.26

Efectivo y sus equivalentes al final del año 3,944.91

GERENTE

CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja Chica	100,00
Banco PRODUBANCO 02009018111	3.844,91
TOTAL	3.944,91

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

Cientes Nacionales	1.516,69
Cheques postfechados	618,31
GARANTIAS ENTREGADAS	1.050,00
CxC Empleados Varlos	244,20
CxC Mullas Empleados	7,79
CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	900,00
CXC RETENCIONES MOVILWAY	191,36
CXC PROVEEDOR NACIONAL	4.449,07
Varlos Cuentas por Cobrar	23,76
TOTAL	9.198,21

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.729,43
Crédito Tributario IVA	51.829,44
Retenciones del Período	5.535,13
TOTAL	67.094,00

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
Inventarios	22.415,88
TOTAL	22.415,88

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

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

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

ACTIVOS FIJOS	
EQUIPO DE COMPUTACION	2.268,71
EQUIPO DE OFICINA	1.629,82
TOTAL	3.898,56
DEPRECIACION ACUMULADA	
D.A. Equipo de Oficina	-75,65
D.A. Computadores	-193,35
TOTAL	-269,00

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a valores de PATENTES, el valor es de 13,79 USD

9. PASIVO CORRIENTE

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

PASIVOS CORRIENTES	
CxP Proveedor Nacional	-32.752,30
CxP SUELDO ADMINISTRACION	-1.856,50
CxP Aporte Patronal	-244,81
CxP Aporte Persona	188,40
CxP proveedores varios	-564,48

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-74,60
Décimo Tercer Sueldo	99,35
DécimoCuatro Sueldo	-364,95
Vacaciones	-261,85
2% Retenc. en la Fuente SERVICIOS	-555,17
Iva por pagar (VENTAS)	46.056,69
1% Retención compra BIENES	-50,47
Retención IVA 30%	9,19
Retención IVA 70%	-168,11
Retención IVA 100%	951,66
Retención 8% arrendo PN	-356,52
CTA POR PAGAR S.R.T	-9.228,52
Sobregiros ocasionales Banco Producción	-5.246,03
TOTAL	-99.521,25

10. 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 ACCIONISTAS

PRESTAMOS ACCIONISTAS	5.370,00
TOTAL	-5.370,00

11. CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA Y UTILIDADES DEL PERIODO

Corresponde a los valores que se debe cancelar por pago de Impuesto a la Renta del ejercicio económico y de Utilidades a Trabajadores, el detalle como sigue:

CUENTAS POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA Y UTILIDAD A TRABAJADORES

Impuesto Renta por pagar del Ejercicio	-910,05
Participación de Trabajadores del Periodo	-698,25
TOTAL	-1.608,30

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

12. 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 Patricio Cuchiye	-500,00
Capital Social Franco Barrantes	500,00

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

aporte futuras capitalizaciones	10.000,00
---------------------------------	-----------

RESULTADOS

PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	14.249,93
UTILIDAD PERIODO	-3.045,70

TOTAL PATRIMONIO	200,23
-------------------------	---------------

13. INGRESOS

Corresponde a los ingresos por la actividad de COMISIONISTA que la empresa realiza a través de su contrato con el OTECEL S.A que es la operadora de MOVISTAR.

VENTAS

VENTAS BRUTAS	
VENTAS NETAS	841.264,26
TOTAL VENTAS	841.264,26

OTROS INGRESOS

SERVICIO TELEFONICO	10,55
Otros Ingresos Mutuas Personal	48,80
OTROS INGRESOS MOVISTAR	11,20
DIFERENCIA EN CIERRES	192,17
Otros Ingresos Varios	96,38
COMISIONES	28.911,30
TOTAL	29.300,40

TOTAL INGRESOS	870.564,66
-----------------------	-------------------

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

14. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO DE VENTAS

INV.INICIAL MERCADERIAS	12.676,81
COMPRAS	783.282,39
DISPONIBLE PARA LA VENTA	795.959,19
(-) INVENTARIO FINAL	-22.415,88
TOTAL COSTO DE VENTAS	773.543,31

15. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos	19.189,47
Beneficaciones	2.662,74
Fondo de Reserva	1.607,60
Décimo Tercer Sueldo	1.192,72
Décimo Cuarto Sueldo	841,42
APORTE PATRONAL IECE-SECAP	2.657,37
HONORARIOS PROFESIONALES	1.666,50
TOTAL	29.927,82

16. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

SUMINIST.Y UTILES OFICINA	1.378,89
FLETES Y TRANSPORTE	1.361,73
Repuestos y Accesorios	413,00
GASTO MANTENIMIENTO VEHICULO	740,00
RETENCIONES NO DESCONTADA	63,72
CUOTAS SUPERINT.DE COMPA	23,72
CONTRIBUCION MUNICIPAL	13,86
GTO. MANTENIMIENTO ADECUACIONES EDIFICIO	640,35
PAG.INTERNET	166,91
PAG.TV CABLE	139,72
GASTO ICF	70,96
TOTAL	4.488,89

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

17. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTOS DEPRECIACION.	
GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	5,90
GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	185,99
TOTAL	191,89

18. OTROS GASTOS

Los pagos por otros GASTOS no deducibles son como sigue:

OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS	685,29
TOTAL	685,29

19. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GASTOS FINANCIEROS	
Tarjetas y Multas	0,35
Gastos y Comisiones Bancar	278,67
Interés Préstamos	1.277,49
TOTAL	1.556,51

20. GASTO DE VENTAS

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	
GASTOS PROMOCIONALES	2.297,58
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	81,00
PUBLICIDAD BANERS	2.210,59
PUBLICIDAD EN INSTALACIONES	2.608,75
PUBLICIDAD TELEFONIA	9.217,41
OTROS GASTOS PUBLICITARIOS	50,10
TOTAL	16.491,43

21. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

GASTO ARRIENDO	
ARRIENDO	15.326,09
TOTAL	15.326,09

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIDGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

22. COMISIONES

Las comisiones son pagos realizados a vendedores que trabajan por temporada, comisiones que nos cobran las emisoras de tarjetas de crédito y las comisiones bancarias, el detalle es como sigue:

COMISIONES	
Trabajos y/o servicios ocasionales	6.724,83
Comisiones	16.973,61
TOTAL	23.698,44



Fausto De la Torre Sanullán