

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIDGAL CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)**

ACTIVOS		PASIVOS:	
Caja y bancos	6,187.64	3 Cuentas por pagar	111,767.50
Cuentas por cobrar	12,980.95	4 Obligaciones bancarias	-
Otras cuentas por cobrar	-	5 Prestatos Accionistas	13,628.24
Credito Tributario	87,756.95	6 15% Participación trabajadores	1,043.78
Inventarios	19,276.19	Impuesto a la renta	1,301.25
Otros activos corrientes	-	TOTAL PASIVOS	127,760.77
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	7,695.04 (1,752.46)	7 PATRIMONIO	12
Otros Activos Intangibles	13.79	Capital pagado	1,000.00
	-	Reserva legal	304.67
	-	Reserva facultativa	-
	-	Aportes para futuras capitalizaciones	10,000.00
	-	Utilidades retenidas	(11,507.90)
	-	Utilidad (pérdida) del ejercicio	4,513.53
TOTAL ACTIVOS	132,171.07	TOTAL PATRIMONIO	4,410.30
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	132,171.07



GERENTE



CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIGAL CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

INGRESOS NETOS	338,085.50	13
COSTOS	(241,454.97)	14
GASTOS DE ADMINISTRACION	(31,848.08)	15
GASTOS GENERALES	(12,684.26)	16
GASTO DEPRECIACIONES	(1,483.48)	17
OTROS GASTOS	(541.68)	18
GASTOS FINANCIEROS	(278.63)	19
GASTO DE VENTAS	(19,007.59)	20
GASTOS ARRIENDO	(9,347.81)	21
CUOTAS CONTRIBUCIONES Y OTROS	(1,275.62)	22
COMISIONES	(13,203.02)	23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,858.56	


 GERENTE


 CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECJABRIJGAL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de clientes	334,299.77	
Pagado a proveedores y empleados	(328,260.56)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		6,039.21

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(3,796.48)	
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		(3,796.48)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	2,242.73
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	3,944.91
Efectivo y sus equivalentes al final del año	6,187.64


GERENTE


CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	6,958.56
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,423.48
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	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(3,785.73)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	3,139.69
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	(20,672.95)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	18,916.16
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 6,039.21

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(3,796.48)
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 (3,796.48)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
------------------------	---

Porción corriente deuda largo plazo
Préstamos a largo plazo
Aportes en efectivo de los accionistas
Dividendos pagados

-
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

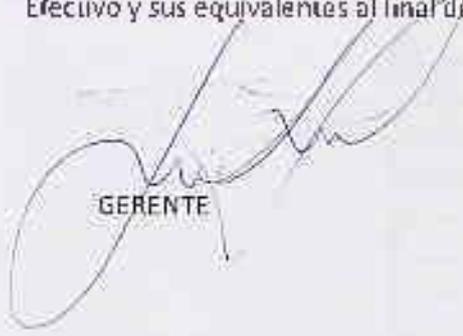
-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

2,242.73
3,944.91

Efectivo y sus equivalentes al final del año

6,187.64



GERENTE



CONTADOR

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

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

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

- a) Comisionar sobre las actividades de distribución de productos de OTECEL S.A.
- b) Mantener un trato afectivo 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.
- d) Distribución de productos de consumo masivo.

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 ECUABRIJGAL 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) Effectivo 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, además al ingreso a la comercialización de productos de consumo masivo. 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

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIDGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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

Caja General	1,432.31
Caja Chica	100.00
Diferencias en cierres	2.24
Banco Pichincha	1,899.70
Banco PRODUBANCO	2,753.39
TOTAL	6,187.64

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Clientes Nacionales	4,114.74
Cheques postfechados	560.00
GARANTIAS ENTREGADAS	6,050.00
CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	1,100.00
CXC RETENCIONES MOVILWAY	237.19
CXC PROVEEDOR NACIONAL	639.91
CXC ANTICIPO ADECUACIONES	158.44
OTROS DEUDORES	31.76
CXC VARIOS PENDIENTES DE CRUCE	91.70
TOTAL	12,983.94

5. CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO IVA

TVA, Pag. x Adelant.	56,117.21
Iva Clientes	729.17
Rebención Iva Clientes	14,930.73
CREDITO TRIBUTARIO	238.50

TOTAL 71,015.61

CREDITO RETENCION EN LA FUENTE

Ret.Fuente Pag. x Adelant	15,681.20
PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	70.14
TOTAL	15,751.34

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

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS	
Inventarios	19.276,19
TOTAL	19.276,19

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:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPO DE COMPUTACION	6.065.22
EQUIPO DE OFICINA	1.629.82
TOTAL	7.695.04

DEPRECIACION ACUMULADA	
D.A. Equipo de Oficina	-75.65
D.A. Muebles y Enseres	-162.98
D.A. Computadoras	-1.513.85
TOTAL	-1.752.48

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, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	
CxP Proveedor Nacional	-41.169,37
CxP SUELDO ADMINISTRACION	-1.550,96
CxP Aporte Patronal	-313,42
CxP Aporte Personal	-241,20
CxP proveedores varios	-276,58
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-74,60

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIDGAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN US. \$)

Decimo Tercer Sueldo	-254.75
Decimo Cuarto Sueldo	-530.00
Vacaciones	-17.22
2% Retenc. en la Fuente SERVICIOS	-333.65
Iva por pagar (VENTAS)	-65,590.97
Retención IVA 100%	-44.25
CIA POR PAGAR S.R.I	-1,390.53
TOTAL	-111,787.50

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	-13,628,24
TOTAL	-13,628,24

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	-1,301,25
Participación de Trabajadores del Periodo	-1,043,78
TOTAL	-2,345,03

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:

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

CAPITAL SOCIAL

Capital social Patricio Cuchipe	-500,00
Capital Social Franco Barrantes	-500,00
Reserva legal	-304,67

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

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

RÉSULTADOS

PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	14.249,93
Utilidades años anteriores	-2.742,03
UTILIDAD PERIODO	-4.613,53

TOTAL PATRIMONIO	-4.410,30
-------------------------	------------------

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, y ventas de productos de consumo masivo

INGRESOS

VENTAS BRUTAS	-306,257.46
comisiones ventas	-31,755.64
OTROS INGRESOS VARIOS	-72.40

TOTAL	338,085,50
--------------	-------------------

14. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTO DE VENTAS

INV.INICIAL MERCADERIAS	22,415.88
COMPRAS	236,315.28
DISPONIBLE PARA LA VENTA	260,731.16

(-) INVENTARIO FINAL	19,276.19
TOTAL COSTO DE VENTAS	241,454.97

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

15. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS

ADMINISTRATIVOS

Sueldos	18,365.57
Bonificaciones	5,515.76
HONORARIOS PROFESIONALES	489.56
Fondo de Reserva	1,386.57
Decimo Tercer Sueldo	1,495.04
Decimo Cuarto Sueldo	1,240.95
Vacaciones	508.19
APORTE PATRONAL IECE-SECAP	2,850.24
TOTAL	31,848.88

16. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

GASTOS DE REPRESENTACION	773.76
SUMINIST.Y LITILES OFICINA	1,153.76
FLETES Y TRANSPORTE	840.00
PAG.INTERNET	1,743.75
PAG.TV CABLE	116.46
GASTO ADECUACIONES BODEGAS CONFITES	6,042.64
GASTOS DE GESTION	804.49
Intereses Terceros	1,198.30
GTO. MANTENIMIENTO ADECUACIONES	11.10
EDIFICIO	11.10
TOTAL	12,684.26

17. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTOS DEPRECIACION.

GTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	162.98
GASTO DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACION	1,320.50
TOTAL	1,483.48

18. OTROS GASTOS

Los pagos por otros GASTOS son como sigue:

OTROS GASTOS	
OTROS GASTOS	541.68
TOTAL.	541.68

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

El detalle de gastos financieros son como sigue:

GASTOS FINANCIEROS

GASTO ICE	17.46
Gastos y Comision. Bancar	159.92
Interes bancario prestamo	101.25
TOTAL	278.63

20. GASTO DE VENTAS

El total es como sigue:

PROMOCION , PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

PUBLICIDAD SERVICIO TELEFONICO, FAX	17,455.65
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	200.00
SERVICIOS DE INSTALACION	600.00
GASTOS PROMOCIONALES	742.47
GASTO EN VENTAS Descuento en Ventas (-)	9.47
TOTAL	19,007.59

21. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

GASTO ARRIENDO	
ARRIENDO	9,347.81
TOTAL	9,347.81

22. CUOTAS CONTIBUCIONES Y OTROS

El detalle es como sigue:

CONTRIBUCIONES MULTAS Y OTROS

IMPT.MUNIC.-FISCAL-MULTA	68.00
Combustible y Lubrificantes	143.70
RETENCIONES NO DESCONTADA	76.56
CUOTAS SUPERINT.DE COMPA	89.24
CONTRIBUCION MUNICIPAL	11.10
Intereses y Multas	898.02
TOTAL	1,276.62

23. 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:

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

COMISIONES

Trabajos y/o servicios ocasionales	7,522.24
Comisiones	5,680.78

TOTAL **13,203.02**



Fausto De la Torre Santillán