

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(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 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.
- 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) **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, 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 (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

# COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
 (EXPRESADAS EN US. \$)

ACTIVOS	PASIVOS:		
Caja y bancos	852.69	3	Cuentas por pagar 9
Cuentas por cobrar	6,393.75	4	Obligaciones bancarias -
Otras cuentas por cobrar	-	5	Prestamos Accionistas 894.85
Credito Tributario	22,926.86	6	15% Participación trabajadores -
Inventarios	12,996.94		Impuesto a la renta -
Otros activos corrientes	-		TOTAL PASIVOS 42,644.17
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	9,545.04	7	PATRIMONIO 11
Otros Activos Intangibles	(3,937.69)		Capital pagado 1,000.00
	13.79	8	Reserva legal 304.67
	-		Reserva facultativa -
	-		Aportes para futuras capitalizaciones 22,000.00
			Utilidades y perdidas años anteriores (6,894.37)
			Utilidad (pérdida) del ejercicio (10,263.09)
TOTAL ACTIVOS	48,791.38		TOTAL PATRIMONIO 6,147.21
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 48,791.38

  
 GERENTE

  
 CONTADOR

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJAL CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EXPRESADAS EN US. \$)**

INGRESOS NETOS	129,760.97	12
COSTOS	(79,600.66)	13
GASTOS DE ADMINISTRACION	(22,235.44)	14
GASTOS GENERALES	(10,209.66)	15
GASTO DEPRECIACIONES	(2,185.21)	16
OTROS GASTOS	(766.68)	17
GASTOS FIANCIEROS	(1,939.49)	18
GASTO DE VENTAS	(11,086.92)	19
GASTOS ARRIENDO	(12,000.00)	
COMISIONES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(10,263.09)	

  
GERENTE

  
CONTADOR

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (pérdida) neta	(10,263.09)
-------------------------	-------------

**Ajustes por:**

Depreciación de propiedades, planta y equipo	2,185.21
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	6,590.19
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	6,279.25
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras	64,840.09
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(82,771.57)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	(1,043.78)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(1,301.25)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(15,484.95)
---	-------------

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de propiedades planta y equipo	(1,850.00)
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	(1,850.00)
---	------------

**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

-
-
12,000.00
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

12,000.00
-----------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

(5,334.95)
------------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

6,187.64
----------

Efectivo y sus equivalentes al final del año

852.69
--------



GERENTE



CONTADOR

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRJGAL**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

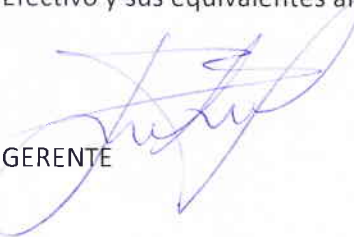
Recibido de clientes	136,351.16	
Pagado a proveedores y empleados	(149,491.08)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(1,043.78)	
Impuesto a la renta	(1,301.25)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(15,484.95)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(1,850.00)	
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		(1,850.00)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	12,000.00	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		12,000.00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(5,334.95)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		6,187.64
Efectivo y sus equivalentes al final del año		852.69

  
GERENTE

  
CONTADOR

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(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	444.63
Caja Chica	100.00
Diferencias en cierres	12.47
Banco Pichincha 2100034036	295.59
<b>TOTAL</b>	<b>852.69</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Clientes Nacionales	2,038.21
Cheques postfechados	507.41
CxC Empleados Varios	1,000.00
CxC Multas Empleados	2.79
CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	1,372.15
CXC RETENCIONES MOVILWAY	432.67
CXC PROVEEDOR NACIONAL	325.06
CXC ANTICIPO ADECUACIONES	158.44
OTROS DEUDORES	31.76
CONSIGNACION VENDEDOR 2 PATRICIO	525.26
<b>TOTAL</b>	<b>6,393.75</b>

**5. CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

CREDITO TRIBUTARIO IVA	13,784.07
<b>TOTAL</b>	<b>13,784.07</b>

**CREDITO EN RETENCION EN LA FUENTE**

Ret.Fuente Pag. x Adelant	8,133.12
PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,009.67
<b>TOTAL</b>	<b>9,142.79</b>

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

**6. INVENTARIO**

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

<b>INVENTARIOS</b>	
Inventarios	12.996, 94
<b>TOTAL</b>	<b>12.996,94</b>

Corresponde básicamente a inventario mantenido de productos de consumo masivo bases de teléfonos y otros

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

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

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
EQUIPO DE COMPUTACION	6,065.22
EQUIPO DE OFICINA	3,479.82
<b>TOTAL</b>	<b>9,545.04</b>

**DEPRECIACION ACUMULADA**

D.A. Equipo de Oficina	-472.06
D.A. Computadoras	-3,465.63
<b>TOTAL</b>	<b>-3,937.69</b>

**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, Sobregiro Bancario, pagos al SRI, IESS, Sueldo empleados, los cuales se deben cancelar en un período menor a 12 meses detalle es como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	
Sobregiros Ocasionales PRODUBANCO	-3,317.97
CxP Proveedor Nacional	-37,480.69
CxP Aporte Patronal	-84.38
CxP Aporte Personal	-66.15
CxP proveedores varios	-35.65



**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-74.60
Vacaciones	-17.22
2% Retenc. en la Fuente SERVICIOS	-90.75
1% Retención compra BIENES	-19.81
Retención IVA 70%	-42.61
Retención IVA 100%	-196.37
Retencion 8% arriendo PN	-73.91
CTA POR PAGAR S.R.I	-249.21
<b>TOTAL</b>	<b>-41,749.32</b>

**10. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Corresponde a crédito de los accionistas de la empresa que serán devueltos al siguiente mes, en este año la parte de la pérdida del año y de años anteriores fue asumida por los accionistas por un valor de 12.000 USD :

<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS</b>	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	-894,85
<b>TOTAL</b>	<b>-894,85</b>

**11. 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 Patricio Cuchipe	-500,00
Capital Social Franco Bamontes	-500,00
Reserva legal	-304,67
<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	
aporte futuras capitalizaciones	-22.000,00
<b>RESULTADOS</b>	
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	14.249,93
Utilidades años anteriores	-7.355,56
PERDIDA DEL PERIODO	10.263,09
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-6.147,21</b>

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

**12. 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**

<b>VENTAS BRUTAS</b>	<b>-125,365.04</b>
<b>OTROS NGRESOS VARIOS</b>	<b>-4,395.93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-129,760.97</b>

**13. COSTOS**

El detalle es como sigue:

<b>COSTO DE VENTAS</b>	
<b>INV.INICIAL MERCADERIAS</b>	<b>19,276.19</b>
<b>COMPRAS</b>	<b>73,321.41</b>
<b>DISPONIBLE PARA LA VENTA</b>	<b>92,597.60</b>
<b>( - ) INVENTARIO FINAL</b>	<b>12,996.94</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>79,600.66</b>

**14. GASTOS ADMINISTRACION**

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

**GATOS ADMINISTRACION**

<b>Sueldos</b>	<b>9,998.64</b>
<b>Trabajos y/o servicios ocasionales</b>	<b>3,966.78</b>
<b>Bonificaciones</b>	<b>4,272.45</b>
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>555.56</b>
<b>Fondo de Reserva</b>	<b>699.72</b>
<b>Decimo Tercer Sueldo</b>	<b>313.59</b>
<b>Decimo Cuarto Sueldo</b>	<b>332.22</b>
<b>Vacaciones</b>	<b>469.42</b>
<b>APORTE PATRONAL IECE-SECAP</b>	<b>1,626.96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22,235.34</b>

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

**15. GASTOS GENERALES**

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

**GATOS GENERALES**

ENERGIA ELECTRICA	191.50
CONSUMO AGUA	32.47
SUMINIST.Y UTILES OFICINA	995.07
SERVICIO TELEFONICO, FAX	5,142.34
FLETES Y TRANSPORTE	30.67
Combustible y Lubricantes	89.99
Reembolsos	80.46
AGUINALDOS	713.76
GTO. MANTENIMIENTO ADECUACIONES EDIFICIO	1,090.93
GASTOS DE GESTION	1,842.32
VARIOS	0.02
OTROS GASTOS	0.13
<b>TOTAL</b>	<b>10,209.66</b>

**16. DEPRECIACIONES ACTIVOS**

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

**GASTOS. DEPRECIACION.**

GTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	233,43
GASTO DEPREC. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.951,78
<b>TOTAL</b>	<b>2.185,21</b>

**17. GASTOS FINANCIEROS**

El detalle de gastos financieros son como sigue:

**GASTOS FINANCIEROS**

Intereses y Multas	5.91
Gastos y Comision. Bancar	493.17
Intereses Terceros	99.76
<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>148.65</b>
<b>GTOS OTROS</b>	<b>19.29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>766.78</b>

**18. GASTO DE VENTAS**

El total es como sigue:

**PROMOCION , PUBLICIDAD Y PROPAGANDA**

PUBLICIDADPAG.INTERNET	1,737.76
PUBLICIDADPAG.TV CABLE	94.23

**COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EXPRESADAS EN US. \$)**

SERVICIOS DE INSTALACION	100.00
GASTOS DE REPRESENTACION	7.50

<b>TOTAL</b>	<b>1,939.49</b>
--------------	-----------------

**19. GASTO ARRIENDO**

El detalle es como sigue:

GASTO ARRIENDO	
ARRIENDO	11.086,92
<b>TOTAL</b>	<b>11.086,92</b>

**20. 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**

Comisiones	12,000.00
------------	-----------

<b>TOTAL</b>	<b>12,000.00</b>
--------------	------------------



**Fausto De la Torre Santillán**