

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, módem 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 ECUABRIJGAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADAS EN US. \$)

ACTIVOS

	ACTIVOS		PASIVOS:	
Caja y bancos	852.69	3	Cuentas por pagar	41,749.32
Cuentas por cobrar	6,393.75	4	Obligaciones bancarias	-
Otras cuentas por cobrar	-		Prestamos Accionistas	894.85
Credito Tributario	22,926.86	5	15% Participación trabajadores	-
Inventoryos	12,996.94	6	Impuesto a la renta	-
Otros activos corrientes	-		TOTAL PASIVOS	42,644.17

	ACTIVOS		PATRIMONIO	
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	9,545.04	7	Capital pagado	1,000.00
Otros Activos Intangibles	(3,937.69)	8	Reserva legal	304.67
	13.79		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



CONTADOR



GERENTE

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIGAL 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)	
GASTO DEPRECIACIONES	(2,185.21)	15
OTROS GASTOS	(766.68)	16
GASTOS FIANANCIEROS	(1,939.49)	17
GASTO DE VENTAS	(11,086.92)	18
GASTOS ARRIENDO	(12,000.00)	19
COMISIONES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(10,263.09)	

(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 trabajadores	(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	<u>852.69</u>



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 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	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	<u>852.69</u>

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
TOTAL	852.69

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
TOTAL	6,393.75

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
TOTAL	13,784.07

CREDITO EN RETENCION EN LA FUENTE

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

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:

INVENTARIOS	
Inventarios	12.996, 94
TOTAL	12.996,94

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:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPO DE COMPUTACION	6,065.22
EQUIPO DE OFICINA	3,479.82
TOTAL	9,545.04

DEPRECIACION ACUMULADA

D.A. Equipo de Oficina	-472.06
D.A. Computadoras	-3,465.63
TOTAL	-3,937.69

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:

CUENTAS POR PAGAR	
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
 TOTAL	 -41,749.32

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 :

PRESTAMOS ACCIONISTAS	
PRESTAMOS ACCIONISTAS	-894,85
 TOTAL	 -894,85

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:

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

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

VENTAS BRUTAS	-125,365.04
OTROS NGRESOS VARIOS	-4,395.93
TOTAL	-129,760.97

13. COSTOS

El detalle es como sigue:

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

14. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GATOS ADMINISTRACION

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

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	1,090.93
EDIFICIO	
GASTOS DE GESTION	1,842.32
VARIOS	0.02
OTROS GASTOS	0.13
 TOTAL	 10,209.66

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
 TOTAL	 2.185,21

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
GASTOS BANCARIOS	148.65
GTOS OTROS	19.29
 TOTAL	 766.78

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
TOTAL	1,939.49

19. GASTO ARRIENDO

El detalle es como sigue:

GASTO ARRIENDO	
ARRIENDO	11.086,92
TOTAL	11.086,92

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
TOTAL	12,000.00



Fausto De la Torre Santillán