

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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.

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. 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 mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADAS EN US. \$)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	78,274.88	
Pagado a proveedores y empleados	(78,086.97)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(78.39)	
Impuesto a la renta	(111.06)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(1.54)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
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		-

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	(1.54)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	278.91
Efectivo y sus equivalentes al final del año	277.37


 GERENTE


 CONTADOR

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida) neta 4,057.87

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,032.60
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	(4,812.91)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	13,026.12
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros	(6,831.43)
(Aumento) disminución en otros activos	(25.16)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(6,259.18)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	(78.39)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(111.06)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (1.54)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de propiedades planta y equipo	-
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 -

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 (1.54)

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 278.01

Efectivo y sus equivalentes al final del año 277.37


GERENTE


CONTADOR

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN USD DOLARES**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO

Recibido de clientes:

INGRESOS	83,087.79
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(4,812.91)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	78,274.88

Pagado a empleados y proveedores:

Costo de ventas	(13,026.12)
Gastos de Administración y ventas	(64,971.20)
(+/-) Cambios en inventarios	13,026.12
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(6,831.43)
(+/-) Cambios en otros activos	(25.16)
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	(6,259.18)
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(78,086.97)

Intereses pagados:

Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-

Intereses ganados:

Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interes ganado	-

15% participación trabajadores:

(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	(78.39)
Total 15% participación trabajadores	(78.39)

Impuesto a la renta:

(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	(111.06)
Total impuesto a la renta	(111.06)

TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-1.54



GERENTE



CONTADOR

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja Chica	217,37
Integracion Capital	60,00
TOTAL	277,37

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

Cientes Nacionales	8,286.83
CxC Empleados Varios	0.00
CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	1308.49
CXC RETENCIONES MOVILWAY	00.00
CXC PROVEEDOR NACIONAL	12.56
CXC ANTICIPO ADECUACIONES	84.94
OTROS DEUDORES	31.76
Cientes Varios	277.78
TOTAL	10.002.36

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO

Ret.Fuente Pag. x Adelant	2.471,05
IVA. Pag. x Adelant.	13.854,74
CREDITO TRIBUTARIO IVA	5.230,47
PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.449.23
TOTAL	23,005.49

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

Inventarios	8.577,74
TOTAL	8.577,74

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

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

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	6,065.22
EQUIPO DE OFICINA	3,479.82
TOTAL	9.545,04

DEPRECIACION ACUMULADA

D.A. Equipo de Oficina	-1.320.28
D.A. Computadoras	-5.570.10
TOTAL	-0.890,38

8. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a valores de PATENTES, el valor es de 132,95 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:

PASIVOS CORRIENTES

CxP Proveedor Nacional	-1,871.74
CXP JADARO TRITON	-655.00
CxP Aporte Patronal	0.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
CxP proveedores varios	-800.02
Cuentas por pagar TC VISA CORPORATIVA	-1,860.00
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-74.60
PROVISION	
Vacaciones	-17.22
RETENC. LEGALES POR PAGAR	
2% Retenc. en la Fuente SERVICIOS	-1,025.45
8% Retenc.fuente honorarios	-35.67
Iva por pagar (VENTAS)	
1% Retención compra BIENES	-2.81
Retención IVA 30%	-11.81
Retención IVA 70%	-49.83
Retención IVA 100%	0.00
Retencion 8% arriendo PN	0.00

COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA ECUABRIJGAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADAS EN US. \$)

CTA POR PAGAR S.R.I -217.77

TOTAL -6,621.20

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 -2,286.37

TOTAL -2.286,37

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 Rosa Brito -500,00

Capital Social Franco Bamontes -500,00

RESERVA LEGAL -304.67

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

aporte futuras capitalizaciones -7,780.07

RESULTADOS

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES -7,688.93

UTILIDAD PERIODO -4.057,87

TOTAL PATRIMONIO -20.831,54


Fausto De la Torre Santillán