

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL 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 CONECEL S.A.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final y subdistribuidores de CONECEL 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, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADAS EN US. \$)

ECUABRIJGAL	
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	125,487.48
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	(30,341.15)
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	95,146.33
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	(83,314.01)
Gastos de Administración y ventas	(37,019.78)
(+/-) Cambios en inventarios	(2,663.21)
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(51.38)
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	49,466.53
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(73,581.85)
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	-
Total 15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	-
Total impuesto a la renta	-
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21,564.48

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	95,146.33	
Pagado a proveedores y empleados	(73,581.85)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		21,564.48
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		21,564.48
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		(9,637.85)
Efectivo y sus equivalentes al final del año		11,926.63

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	4,805.71	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	347.98	
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	(30,341.15)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	(2,663.21)	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros activos	(51.38)	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	49,466.53	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros pasivos	-	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	21,564.48	
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	21,564.48	
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	(9,637.85)	
Efectivo y sus equivalentes al final del año	11,926.63	

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADAS EN US. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja General	0.00
Caja Chica	66.75
Diferencias en cierres	7,459.98
Banco PRODUBANCO 02009018111	4,399.90

TOTAL **11,926.63**

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR

Cientes Nacionales	20,425.23
CxC Empleados Varios	1,390.00
CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	1,972.23
CXC RETENCIONES MOVILWAY	444.37
CXC PROVEEDOR NACIONAL	976.00
CXC ANTICIPO ADECUACIONES	2,184.94
OTROS DEUDORES	31.76
OTRAS cuentas por cobrar telefonos, chips	277.78

TOTAL **27,702.31**

5. CRÉDITO TIBUTARIO IVA E IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al crédito generado por IVA e impuesto a la renta, anticipos y retenciones de impuesto a la renta como sigue:

CREDITO IMPUESTO A LA RENTA

Impuestos Pag. x Adelant.	31.54
Ret.Fuente Pag. x Adelant	2,402.77
PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	1,449.23

TOTAL **3,883.54**

CREDITO TRIBUTARIO IVA

IVA. Pag. x Adelant.	9,890.23
----------------------	----------

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADAS EN US. \$)

Retención Iva Clientes	7,975.62
CREDITO TRIBUTARIO IVA	14,240.82
TOTAL	32,106.67

7. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

Inventarios	13.751,42
TOTAL	13.751,42

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

8. PATENTES E INVERSIONES

Corresponde a valores de pago de patente por 421.92 usd

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (-) DEPRECIACIONES

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

ACTIVOS FIJOS

FIJO DEPRECIABLE

EQUIPO DE COMPUTACION	6,065.22
EQUIPO DE OFICINA	3,479.82

DEPRECIACION ACUMULADA

D.A. Equipo de Oficina	-1,668.26
D.A. Computadoras	-5,570.10

TOTAL	2306.68
--------------	----------------

10. PASIVO CORRIENTE

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

PASIVOS CORRIENTES

CxP Proveedor Nacional	-13,767.37
------------------------	------------

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADAS EN US. \$)

ANTICIPO TRITON	-10,712.56
CXP movilway H2H	-2,277.71
CxP SUELDO ADMINISTRACION	-694.20
CxP Aporte Patronal	-93.15
CxP Aporte Personal	-72.45
CxP proveedores varios	-622.93
Cuentas por pagar TC VISA CORPORATIVA	-4,177.63
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	-74.60
Decimo Tercer Sueldo	-63.88
Decimo Cuarto Sueldo	-287.54
Vacaciones	-17.22
2% Retenc. en la Fuente SERVICIOS	-1,143.14
1% Retención compra BIENES	-6.63
Retención IVA 30%	-23.87
Retención IVA 70%	-15.46
Retención IVA 100%	-486.36
10% RET. HONORARIOS PROFESIONALES	-200.00
CTA POR PAGAR S.R.I	-197.42
TOTAL	-34,934.12

11. PRESTAMOS BANCARIOS

Corresponde a sobregiros en el Banco pichincha y un crédito Bancario como sigue en el detalle:

PRESTAMOS BANCARIOS

Banco Pichincha 2100034036	-11,342.23
----------------------------	------------

-11342.23

TOTAL

12. 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 SOCIOS

Prestamo Socios y Terceros	-39,000.62
----------------------------	------------

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN US. \$)

TOTAL	-39,000.62
--------------	-------------------

13. 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	
Capital social Rosa Brito	-500.00
Capital Social Andrew Gallardo	-500.00

RESERVAS

Reserva Legal	-621.18
---------------	---------

Aportes Futura Capitaliz.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-7,780.07
-------------------------------------	-----------

RESULTADOS

UTILIDAD DEL PERIODO	-4,805.71
----------------------	-----------

UTILIDAD/PERDIDA ANIO ANT

UTILIDAD ANIOS ANTERIORES	-11,334.09
---------------------------	------------

TOTAL	-25541.05
--------------	------------------

Fausto De la Torre Santillán