

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

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

- a) Comisionar sobre las actividades de distribución de productos de La Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final y subdistribuidores de La Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT
- c) Aclarar las dudas sobre el funcionamiento de paquetes promocionales y recargas físicas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de **BRIDGES TEL** 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 **BRIDGES TEL** en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Sociedad, 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 La Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, 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 Compañía 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, se presentan a continuación las notas explicativas a los balances 2012

BRIDGES TEL CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BALANCE INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

INGRESOS NETOS	117,110.50	13
COSTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(115,999.10)	14
GASTOS GENERALES	(4,998.19)	15
GASTO DEPRECIACIONES	(310.00)	16
AMORTIZACIONES	(15,634.69)	17
OTROS GASTOS POR SERVICIOS		
GASTO DE VENTAS	(963.41)	18
GASTOS ARRIENDO	(868.18)	19
CONTRIBUCIONES Y MULTAS		
COMISIONES	(227.08)	20
PERDIDA DEL EJERCICIO	(21,890.15)	

PERDIDA DEL EJERCICIO


GERENTE


CONTADOR

BRIDGES TEL CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)**

ACTIVOS	PASIVOS:	
Caja y bancos	3 Cuentas por pagar	6,782.41
Cuentas por cobrar	4 Obligaciones bancarias	-
Provision Cuentas incobrables	5 Prestamos Accionistas	80,762.13
Credito Tributario	6 15% Participación trabajadores	
Inventarios	7 Impuesto a la renta	
Otros activos corrientes	8 TOTAL PASIVOS	<u>87,544.54</u>
Propiedad planta y equipos	9 PATRIMONIO	11
(Depreciación acumulada)	Capital pagado	420.00
	Reserva legal	3,987.99
	Reserva facultativa	-
	Aportes para futuras capitalizaciones	43,141.50
	Pérdidas acumuladas	(38,064.20)
	Utilidad (pérdida) del ejercicio	(21,890.15)
	TOTAL PATRIMONIO	<u>(12,404.86)</u>
TOTAL ACTIVOS	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>75,139.68</u></u>


GERENTE


CONTADOR

BRIDGES TEL CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(21,890.15)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	15,634.69
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	(722.78)
(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	10,259.27
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	12,438.76
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	2,437.66
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otros	-
(Aumento) disminución en otros activos	8,266.39
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(18,824.98)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otros	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajador	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	7,598.86

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	722.78
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	722.78

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	8,321.64
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	6,514.56
Efectivo y sus equivalentes al final del año	14,836.20


GERENTE


CONTADOR

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

BANCO DEL PJCHINCHA	14,836.20
---------------------	-----------

TOTAL	14,836.20
--------------	------------------

4. CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION INCOBRABLES

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES NACIONALES	8,278.75
---------------------	----------

TOTAL	8,278.75
--------------	-----------------

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-994.33
-------------------------------	---------

TOTAL	-994.33
--------------	----------------

5. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO IVA

CREDITO TRIBUTARIO	3,596.12
--------------------	----------

17% IVA COMPRAS	2,221.81
-----------------	----------

IVA PAGADO POR ANTICIPADO	865.67
---------------------------	--------

TOTAL	6,682.60
--------------	-----------------

CREDITO IMPUESTO A LA RENTA

CREDITO TRIBUTARIO RET. FTE. 7%	751.56
---------------------------------	--------

CREDITO TRIBUTARIO RET. FTE. 1%	16.34
---------------------------------	-------

RET. FUENTE PAGADO POR ANTICIPADO 2008	15,805.72
--	-----------

RET. FUENTE PAGADO POR ANTICIPADO 2009	13,567.63
--	-----------

ANTICIPO A LA RENTA JULIO 2012	811.18
--------------------------------	--------

TOTAL	30,952.43
--------------	------------------

6. INVENTARIO

Un resumen de otras obligaciones es como sigue:

INVENTARIOS

TARJETAS PREPAGO	4,053.83
------------------	----------

TOTAL	4,053.83
--------------	-----------------

Corresponde básicamente a inventario mantenido de tarjetas prepago.

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN U.S. \$)

7. OTROS ACTIVOS POR COBRAR CORRIENTES

El detalle de las cuentas es el siguiente:

OTROS ACTIVOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,294.60
TOTAL	8,294.60

8. 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	10,883.57
VEHICULO	13,499.05
MUEBLES Y ENSERES	874.36
MAQUINARIA	1,558.00
SOFTWARE	14,700.00
TOTAL	41,514.98

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-9,383.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO	-13,499.05
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	247.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA	-649.66
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	-14,700.00
TOTAL	-38,479.38

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

PROVEEDORES	-3,864.10
IVA VENTAS	-1,602.27
2% RETENCION EN LA FUENTE	-1.24
SUELDOS POR PAGAR	-1,069.38
DECIMO TERCERO	-98.31
DECIMO CUARTO	-98.07
VACACIONES	-49.04
TOTAL	-6,782.41

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

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	-80,762.13
TOTAL	-80,762.13

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 PAGADO

CAPITAL	-420.00
RESERVA LEGAL	-3,967.99
FUTURAS CAPITALIZACIONES	-43,141.50

RESULTADOS

RESULTADO EJERCICIO ANTERIORES

RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES PERDIDAS	38,064.20
PERDIDA DEL EJERCICIO	21,890.15

TOTAL PATRIMONIO **12,404.86**

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, PROESA, BUSINESS WISSE.

INGRESOS

VENTAS TARJETAS	-116,387.72
INGRESOS CORRIENTES	-116,387.72

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	
UTILIDAD VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-722.78

TOTAL OTROS INGRESOS **-722.78**

14. COSTOS

El detalle es como sigue:

COSTOS

INICIAL	6,491.49
COMPRAS	113,561.44
DISPONIBLE PARA VENTA	120,052.93
(-) INVENTARIO FINAL	4,053.83

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

COSTO DE VENTAS	115,999.10
-----------------	------------

15. GASTOS ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos en detalle son como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	2,280.82
HONORARIOS	30.00
APORTES PATRONALES IESS	277.35
DECIMO TERCER SUELDO	98.31
DECIMO CUARTO SUELDO	98.07
VACACIONES	49.04
OUTSOURCING CONTABLE	1,729.00
ASESORIAS JURIDICAS O LEGALES	435.60
TOTAL	4,998.19

16. GASTOS GENERALES

Los gastos Generales en detalle son como sigue:

GASTOS GENERALES

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	61.00
IMPRESA	124.00
GASTOS GENERALES	125.00
TOTAL	310.00

17. DEPRECIACIONES ACTIVOS

Los gastos Depreciaciones son como sigue:

GASTO DEPRECIACION

DEPRECIACIONES	
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	6,527.29
DEPRECIACION VEHICULO	2,033.56
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	157.70
DEPRECIACION MAQUINARIA	811.50
SOFTWARE	6,104.64
TOTAL	15,634.69

18. OTROS GASTOS POR SERVICIOS

Los pagos por otros GASTOS son como sigue:

OTROS SERVICIOS

OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.66
OTROS PAGOS POR SERVICIOS	933.00
GASTOS BANCARIOS	28.75
TOTAL	963.41

BRIDGES TEL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN US. \$)

19. GASTO DE VENTAS

El detalle de los gastos son básicamente de publicidad de la empresa y su detalle como sigue:

PROMOCION Y PUBLICIDAD

PUBLICIDAD PROMOCIONES	868.18
TOTAL	868.18

20. IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MULTAS

Es el detalle de valores pagados por contribuciones a la Superintendencia Cámara de comercio y otras, es como sigue:

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

IMPUESTOS, CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	69.03
GASTOS SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	88.05
GASTO DE MATRICULACION VEHICULAR	70.00
TOTAL	227.08



Fausto De la Torre Santillán