



18 de marzo, 2014

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

COMPAÑÍA CELLNEL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
CONJUNTAMENTE CON LOS ANEXOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE 31 DEL 2013,
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR EXTERNO.**

Atención:
CELLNEL S.A.

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía, CELLNEL S.A., al 31 de diciembre del 2013, y sus correspondientes Estados de Resultados, Estado de Patrimonio de Accionistas y Cambios en la Situación Financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría es diseñada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una evidencia suficiente de que los Estados Financieros están libres de errores materiales. Una evidencia suficiente sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporte los cifras y revelaciones de los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales aplicables en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros adjuntos en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Económica de la Compañía, CELLNEL S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales aplicables en la República del Ecuador.


Edin Mantilla Castillo
Auditor Externo
SC-RNAE 027



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

18 de marzo, 2014

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Compañía
CELLNEL S. A.

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía; CELLNEL S. A., al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio de Accionistas y Cambios en la Situación Financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoría.

Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de errores importantes. Una auditoría incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; CELLNEL S. A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755
SC-RNAE 027



COMPañIA CELLNEL S.A
BALANCE GENERAL O DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTA DEL ACTIVO

	2012	Anexo No.	2013
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	93,024.52	3	14,975.08
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	631,977.95	4	890,452.61
REALIZABLE			
Inventarios	838,512.54	-	1,159,194.12
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	234,898.53	-	305,437.13
Impuestos Diversos	34,512.66	-	63,570.92
Otros Activos Corrientes	-	-	39,743.68
Total Activo Corriente	<u>1,832,926.20</u>		<u>2,473,373.54</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Bienes Depreciables	138,163.89	5	203,649.82
(-) Depreciación Histórica	-65,676.69	5	-97,744.63
DIFERIDOS			
Cargos Diferidos	2,600.00	-	-
Otros Activos no Corrientes	-	-	5,900.00
Total Activo no Corriente	<u>75,087.20</u>		<u>111,805.19</u>
TOTAL CUENTA DEL ACTIVO	<u>1,908,013.40</u>		<u>2,585,178.73</u>

(*) Ver Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros.

(*) Ver Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros.



COMPañIA CELLNEL S.A
BALANCE GENERAL O DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTA DE PASIVO

	2012	Anexo No.	2013
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A CORTO PLAZO:			
Deudas Bancarias	353,757.28	-	253,147.73
Cuentas y Documentos por Pagar	1,001,859.81	-	1,473,771.50
Pasivos Acumulados	57,363.67	-	62,290.05
Impuestos Diversos	54,009.83	-	87,781.32
Total Pasivo Corriente	1,466,990.59		1,876,990.60
PASIVO NO CORRIENTE			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras			87,202.77
PATRIMONIO:			
Capital Social	10,800.00	-	10,800.00
P/G de Ejercicios Anteriores	298,863.27	-	430,222.81
P/G. del Ejercicio Actual	131,359.54	-	179,962.56
Total Pasivo No Corriente	441,022.81		708,188.14
TOTAL CUENTA DE PASIVO	1,908,013.40		2,585,178.74

(*) Ver Políticas Contables significativas y Notas a los Estados Financieros.



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAE 027

GUAYAQUIL - ECUADOR

COMPañIA CELLNEL S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US. Dólares)

	años	
	2012	2013
INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:	2,287,085.46	-3,079,018.94
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS	<u>-1,597,513.70</u>	<u>2,108,510.13</u>
Utilidad Bruta	689,571.76	-970,508.81
Menos:		
GASTOS DE VENTA		<u>624,128.22</u>
Utilidad Operacional		-346,380.59
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>-463,092.09</u>	<u>124,035.22</u>
Utilidad Bruta	226,479.67	-222,345.37
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	<u>-95,120.13</u>	<u>42,382.81</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>131,359.54</u>	<u>-179,962.56</u>

(*) Ver políticas contables significativas y Notas a los Estados Financieros.



COMPañA CELLNEL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US.Dólares)

CUENTAS	CAPITAL			RESERVAS	RESULTADOS	NETO LIBRO
	social	adicional	aporte			
Razón de Cuentas				legal	acumulados	
Saldos iniciales al 1 de Ene.2013	10,800.00					10,800.00
P/G de Ejercicio Anteriores					430,222.81	430,222.81
P/G del Ejercicio Actual					179,962.56	179,962.56
Saldos Finales al 31 de Dic.2013	10,800.00	0.00		0.00	610,185.37	620,985.37

(*) Ver políticas contables significativas y Notas a los Estados Financieros.



3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2013, el saldo de esta cuenta lo anotamos de la siguiente manera:

Caja General:	<u>83.38</u>
Bancos:	
Produbanco	11,786.65
Pichincha	2,862.31
Guayaquil	<u>242.74</u>
	<u>14,891.70</u>
B/G	<u>14,975.08</u>

Nota: No se prepara regularmente las conciliaciones bancarias.



Nombre del Cliente	Totales	0 . 30 dias	31 . 45 dias	46-60 dias	61 . 90 dias
Cuentas y Documentos por Cobrar:					
Plásticos San Francisco	7,290.47	2,452.54	3,081.32	926.70	829.91
Barrera Angel Eduardo 1	7,156.79	5,337.90	1,818.89		
Fantásias del Conquistador Cia.Ltda.	6,464.02	2,797.85	3,244.39	197.57	224.21
Triviño Ortega Paola Maribel	6,410.91	6,410.83			0.08
Cadena Cazares Marco Anibal	6,314.57	4,258.06	1,941.09		115.42
D' Fiesta	6,290.66		2,992.44	2052.67	1245.55
Jerez Garcia Karla	6,104.38	3,810.74	1,525.60	762.79	5.25
Marcos Impresiones	6,064.00	1,490.73	1,236.76	3336.34	0.17
Martha Sandoval	6,021.01	4442.9	1578.1		0.01
Morán Herrera Angel Antonio	5,492.50	244.26	0.02	5248.22	
Kumix S.A.	5,367.83	1153.98	520.09	3693.76	
Centro Comercial Plastilopez S.A.	5,042.34	183.27		4859.07	
Flores Gonzáles Mariuxi I	5,039.42	1468.47	2269.02	736.38	565.55
Novedades Party	4,971.79	1365.92		3605.87	
Jariglobal S.A.	4,970.35	4970.31		0.01	0.03
Guemonce Cia.Ltda.	4,774.93	813.05	1028.38	2933.49	0.01
Flores Gonzáles Mariuxi I	4,755.64	1468.47	2269.02	236.38	781.77
Supermercado Superfiesta	4,665.55	1,362.42	1,758.91	1,544.21	0.01
Publicorp S. A.	4,462.48	3,545.73	450.13	466.61	0.01
Sarasti Benavides Bernardo Edgar	4,373.72	2,667.85	818.74	712.40	174.73
Imp. Planeta Fiesta!	4,332.90	1,916.02	2,305.16	0.02	111.70
Torres Fierro Mayra Paola	4,304.20		4,302.20		2.00
Distribuidora Marveca S.A.	4,236.46		2,755.50	1,480.96	
Codeitesa Comercializ. de Luis Tineda S.A.	4,218.60			4,044.55	174.05
Morocho Calero Herman Patricio	4,037.39		2,080.19	1,870.39	86.81
Jiménez Plusas Israel Felipe	3,874.86	1,512.48	1,967.83	394.43	0.12
Tenesaca Quinzo Segundo Mario	3,793.01	732.45	2,597.22	343.61	119.73
Sánchez Guanaluisa Luis René	3,780.52	2,016.15	376.02	1,388.35	
Velásquez Intriago María Lourdes	3,763.41	883.36	1,676.22	1,203.83	
Chapoñan Vidaurre de Valdera María R.	3,711.53	1,755.09		1,956.44	
Liliana Montesdeoca	3,538.25			3,538.25	
Naranjo Peña Germán Gonzalo	3,410.87			3,410.87	
Alvarado Clavijo Sylvia Jeanneth	3,235.53	2,219.94	720.72	294.80	0.07



5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2013, el saldo de esta cuenta se forma de la siguiente manera:

Nombre del Cliente	Totales	0 - 30 días	31 - 45 días	46-60 días	61 - 90 días
Tiendas Industriales Asociadas (TIA) S.A.	85,967.95	52,423.07	11,744.56	21,800.32	-
Importpartymail Cia Ltda.	63,633.39	39,618.82	17,010.64	7,003.93	-
Genialservi S.A.	54,342.68	22,472.12	7,989.62	23,880.94	-
Comisariato Pañora S.A.	44,809.49	36,512.57	-	8,138.63	158.29
González Chumbe Rosa Alemania	37,855.72	9,271.93	21,470.47	7,113.32	-
Yiurralde Neira César	24,491.16	22,751.37	1,720.46	0.04	19.29
Fiesmar S.A.	22,057.53	-	22,045.34	12.19	-
Dist.de Plásticos Luyamar	19,289.23	7,296.91	1,112.38	10,708.94	171.00
Tomalá Zambrano Pablo Roberto	19,167.89	9,516.49	5,762.26	3,353.19	535.95
Probiz S.A.	19,018.61	6,648.04	5,352.58	6,248.10	769.89
John Cubillo Cumba	17,537.03	3,508.30	7,134.58	6,729.72	164.43
Comercial La Economía	17,300.21	7,258.21	-	10,041.68	0.32
Calderón Amaya Onofre	16,581.10	-	12,024.28	4,556.82	-
Guimsa	14,841.71	6,349.81	4,902.09	3,236.02	353.79
Fieston Almacenes	13,159.22	3,988.94	368.63	8,801.65	-
Encarnaciona Valdera Bellena	12,808.93	7,467.49	-	5,341.44	-
Plásticos Marco Polo	12,628.07	5,082.06	2,401.65	4,592.13	552.23
Bermudez Silva Sonia Martha	12,261.24	12,261.24	-	-	-
Corporación El Rosado S.A.	11,434.16	11,366.66	-	25.28	42.22
Diversimport Cia.Ltda.	11,250.65	6,936.58	2,603.99	-	1,710.08
Paucar Riera Angel Santiago	11,145.93	8,516.98	2,628.95	-	-
Ecuadoriana de Fiestas S.A. Ecuafiestas	10,883.86	8,964.02	1,237.55	371.13	311.16
Farmaenlace Cia.Ltda.	10,740.73	10,343.35	397.38	-	-
Isuiza Bocanegra Tito	10,436.17	7,086.00	-	1,714.72	1,635.45
Mejia Sandoval Raúl	9,785.85	2,750.51	1,659.72	5,082.84	292.78
Carranza Intriago Alberto	9,580.92	2,738.19	5,256.70	1,585.96	0.07
Andrade Gómez Valentina	9,574.64	9,311.73	262.91	-	-
Corporación Favorita C.A.	9,216.95	5,568.22	3,648.73	-	-
Infanti Novedades	7,946.80	2,466.49	2,025.29	3,455.02	-
Almacén La Nata	7,603.01	-	3,170.61	4,432.40	-



Nombre del Cliente	Totales	0 . 30 dias	31 . 45 dias	46-60 dias	61 . 90 dias
Saul Espinoza E Hijos Cia.Ltda.	3,217.70	3,217.70			
Mauro Montedoeoa Neumann	3,200.00	700.00		2,500.00	
Novedades La Central	3,096.06	869.54		2,226.51	0.01
López Campos Guillermo Francisco	3,040.02	669.50	1,177.03	1,193.49	
Terán de Moreno Miriam Monserrat	2,896.84	206.70	2,690.14		
Orjuela Moncada Diego	2,857.00	1,438.29	1,418.71		
Gerardo Ortiz e Hijos Cia.Ltda.	2,818.18	561.50	1,077.97	902.64	276.07
Bohorquez Salto William Ramón	2,786.17	2,283.25	484.01	18.91	
Aparicio Torres Gonzalo Alberto	2,762.07	2,760.19			1.88
Jara Muñoz Juan Carlos	2,755.11	1,988.93		766.18	
Quispe Villacis Jorge Miguel	2,640.36	1,369.26	435.14	144.32	691.64
Rosero Marzano Richard Fernando	2,618.63	480.46		2,138.17	
Zary Naranjo Laura Fernanda	2,593.20	1,923.31	275.96	2.83	391.10
Toral Geovany	2,582.67	644.24	1,125.18	118.20	695.05
Mundo de Fantasia	2,476.21	914.49		1,561.66	0.06
Ecuapapel Cia.Ltda.	2,462.05	2,430.49			31.56
Manser S.A.	2,430.02	1,019.47	1,407.00	3.47	0.08
Balasteros Intriago Carolina	2,379.70		1,475.15	2,379.70	
Wong Sally	2,370.39	864.57		6.66	24.01
Comatico S.A.	2,368.80	2,368.80			
Puruncajas Cajas Maria Hipatia	2,325.96	2,325.96			
Cedeño Cedeño Angel Gonzalo	2,293.19	258.03			
Cobeña Carbo Shirley Janeth	2,279.18	77.45	1,122.73	203.83	708.60
Quezada Villavicencio Beatriz Fátima	2,272.55	353.65	1,918.90	2,065.35	136.38
Cabezas Flores Edison Napoleón	2,263.27	2,263.27			
Arias Mónica Alexandra	2,234.29	1,174.29	873.94	186.06	
García Zambrano Plinio	2,201.20	2,201.20			
Dávila Zambrano Janeth Marilú	2,148.75	2,151.55	0.30	0.01	(3.11)
Caterón Diego	2,145.68	506.00	647.63	847.14	144.91
Luzuriaga Espinoza Guido Honorio	2,138.04	2,138.04			
Fiezas S.A.	2,046.49			2,046.49	
Leonor Pinoargote	2,043.86	1,904.46	139.51		(0.11)
Ampuño Guim Amanda Graciela	1,981.63	(6.32)		1,088.63	909.32
Sánchez Neira Maria Beatriz	1,985.72	1,619.93	365.63	0.04	0.12



Nombre del Cliente	Totales	0 . 30 dias	31 . 45 dias	46-60 dias	61 . 90 dias	91 o + dias
Elizabeth Mejia	1,961.14	1,014.06	599.62	347.42	0.04	
Flor Vizuela Vicente Fenando	1,926.02	794.32	240.84	848.71	42.15	
Moreno Gonzalez William Alberto	1,883.69	1,883.69				
Numerable Romero Cynthia Beatriz	1,808.10	549.28	1,221.56		37.26	
Distribuidora Centro	1,797.41	1,797.41				
Pico Rodriguez Tannia Graciela	1,777.21	1,403.61	373.60		0.02	
Mercedes Margoth Escobar Villarroel	1,774.29	1,774.27		1,643.34	128.55	
Montoya Zamora Verónica	1,771.89		625.12	513.60	184.25	
Toral Freddy	1,410.15	87.18				1,668.81
Aquino del Rosario Wilmer Duvalier	1,668.81					1,604.88
Comercial Viva la Fiesta	1,604.88					1,477.45
Barrera Carpio Roberto Carlos	1,477.45					1,471.01
Osio Rendón María Gabriela	1,471.01					1,429.48
Rios Isuiza Artemio	1,429.48					1,387.40
Tituaña Calle Edwin Francisco	1,387.40					1,325.61
Rosado Alvarado Heilen Marisol	1,325.61					1,286.13
Alvarado Clavijo Johanna Patricia	1,286.13					1,151.45
Lagos Montenegro Juan Carlos	1,151.45					1,002.45
Blum Córdoba Evelin Elizabeth	1,002.45					968.33
Loaiza Aguirre Maia Isabel	968.33					482.80
Arcos Flores Sara Verónica	482.80					466.10
Barahona Pinos Gladys Cecilia	466.10					461.21
Variedades Mi Fiesta	461.21					424.39
Silva Espin Edgar Rafael	424.39					355.24
Carrera Christian	355.24					243.39
Medina Chiriboga Yolanda Cecilia	243.39					193.74
Lagos Osorio Juan Pablo	193.74					
Total Cartera al Cobro	907,852.48	440,537.69	211,142.20	223,218.74	15,553.98	17,399.87
Menos:						
Provisión Ctas.dudosos cobros 1.95%	(17,399.87)					
	890,452.61					



4.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2013, el saldo de la cuenta impuestos diversos se forma de la siguiente manera:

Impuesto al valor agregado	
IVA . Retención 30%	6,007.40
70%	210.71
pagos efectuados	<u>33,309.16</u>
	<u>39,527.27</u>
Retención en la Fuente	
1%	22,877.62
2%	<u>1,166.03</u>
	<u>24,043.65</u>
B/G - s/d	<u>63,570.92</u>
Crédito Tributario (IVA)	
IVA pagado	33,309.16
retención 30%	6,007.40
retención 70%	<u>210.71</u>
B/G - s/a	<u>39,527.27</u>



Anexo 5
Reporte de las cuentas del Activo Fijo y Depreciaciones
Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta presenta las siguientes variaciones:

Cuentas	PROPIEDADES			DEPRECIACIONES			SALDO NETO LIBRO
	Saldo inicial ene. 1, 2013	Aumentos y Disminuciones Movimientos	Saldo actual dic. 31, 2013	Saldo inicial ene. 1, 2013	Aumentos y Disminuciones Movimientos	Saldo actual dic. 31, 2013	
BIENES DEPRECIABLES							
Muebles y Enseres	2.220,21	4.160,00	6.380,21	416,03	507,02	923,05	5.457,16
Eqps. De oficina	1.066,30	4.054,29	5.120,59	367,83	275,56	643,39	4.477,20
Eqps. De Computación	8.303,10	12.306,80	20.609,90	5.799,40	3.877,65	9.677,05	10.932,85
Vehículos	126.574,28	44.964,84	171.539,12	59.093,41	27.407,73	86.501,14	85.037,98
B/G	138.163,89	65.485,93	203.649,82	65.876,67	32.067,96	97.744,63	105.905,19



COMPAÑÍA CELLNEL S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US. Dólares)
(anexo)

REPORTE DE GASTOS DE VENTAS

PERSONAL:

Sueldos	100,467.32
Beneficios Sociales	18,056.93
IESS-Fondos de Reserva	17,770.72
Honorarios Profesionales	-
Gastos de Viaje	12,995.31
	<u>149,290.28</u>

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Adecuación y Mejoras	9,213.49
Arriendo	16,070.59
Combustibles	2,264.50
Promoción y Publicidad	150.00
Papelería y Otros	19,291.96
Transporte	89,782.48
Depreciación	27,407.73
	<u>164,180.75</u>

FINANCIEROS:

Bancarios	-
Seguros en general	10,361.03
Impuestos	-
	<u>10,361.03</u>

TRANSPORTES EN GENERAL

	<u>300,296.22</u>
Total Gastos de Ventas	<u><u>624,128.28</u></u>



COMPAÑÍA CELLNEL S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en US. Dólares)
(anexo)

REPORTE DE GASTOS ADMINISTRATIVOS

PERSONAL:

Sueldos	66,978.21
Beneficios Sociales	12,037.95
IESS-Fondos de Reserva	11,847.14
Honorarios Profesionales	11,655.63
Gastos de Viaje	-
	<u>102,518.93</u>

MATERIALES Y SUMINISTROS:

Adecuación y Mejoras	6,142.33
Arriendo	10,713.73
Combustibles	-
Promoción y Publicidad	-
Papelería y Otros	-
Transporte	-
Depreciación	4,660.23
	<u>21,516.29</u>

FINANCIEROS:

Bancarios	40,687.74
Seguros en general	1,695.07
Impuestos	-
	<u>42,382.81</u>

Total Gastos Administrativos 166,418.03