

Guayaquil, Abril 30 del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2012

Información General

Compañía: Cellcorp S.A.

Dirección: Guayas, Guayaquil, Chimborazo 620 y Sucre, Teléfono
2320125-2320135

Ruc: 0992555459001

Expediente: 129989

Fecha de Constitución: Febrero 22 del año 2008.

Número de Registro Mercantil: 3630.

Objeto Social: Venta al por mayor y menor de equipos de comunicación,
incluido sus partes y piezas.

Fecha de aprobación de estados financieros: Abril 10 del 2013.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, Cellcorp S.A. está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social principal que es la venta al por mayor y menor de equipos de comunicación, fue constituida en noviembre del año 2011 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

Cellcorp S.A. al ser una compañía que se constituyó en el año 2008 debe presentar sus estados financieros bajo norma NIIF para PYMES, por lo que tiene balances de transición.

La compañía empezó a aplicar las normas NIIF en la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de Cellcorp S.A. utilizó el costo histórico ya que las mediciones iniciales para la aplicación de las NIIF para PYMES se deberán hacer bajo este parámetro.

Entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron en la transición de normas NEC a NIIF, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario la compañía compra sus productos solo para la venta al consumidor final, ya que la actividad principal es la venta de productos relacionados a las telecomunicaciones por lo que la valoración del inventario se hará entre el costo de adquisición como es el precio de compra, el pago de aranceles en el caso de hacerse importaciones y el precio a la venta, ya que no habrá transformación del producto comprado para luego ser vendido al consumidor final.

La fórmula para valor el costo del inventario se hará a través del método de costo promedio ponderado.

Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no hizo nuevas adquisiciones de los mismos en el año 2012 solo ingresos sus activos fijos de acuerdo a los valores en libros.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes que se utilizaron son cuentas y documentos por pagar, provisiones por beneficios a empleados y los pasivos no corrientes las partidas que se utilizaron son las cuentas y documentos por pagar específicamente a los accionistas.

Los ingresos son por sus actividades ordinarias ya su razón social que es la venta al por mayor y menor de equipos relacionados a la telecomunicaciones y estos serán medidos al valor razonable.

Su principal aporte de este rubro serán las ventas de bienes (ventas de equipos de comunicación tales como celulares, bases de celulares, tarjetas telefónicas).

Sus principales gastos estarán basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo en la cuenta de caja-bancos es de \$ 45.927,87 que se compone en su totalidad de los saldos que mantiene la compañía en sus cuentas corrientes, debido a los ingresos obtenidos durante el año 2012. Además constan los activos fijos que ya tenía la compañía en su poder de años anteriores.

Estado de Resultados Integral

El saldo en este estado es de una utilidad de \$ 2.935,95 después del pago de utilidades a sus trabajadores por el valor de \$ 1.123,85 y de Impuesto a la Renta de \$ 3.432,53. Los generados durante el 2012 son de carácter ordinario que lo componen en su gran mayoría la compra de bienes y servicios de sus principales proveedores que son CNT y Estelecom y el pago de sueldos y demás beneficios sociales a sus empleados.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 45.927,87 que se debe a los ingresos ordinarios del negocio y los pagos respectivos que se han hecho a los proveedores y los empleados.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito de \$ 1.600,00 autorizado y el valor de cada acción de \$ 1,00, pero tuvo una utilidad después del pago de los impuestos correspondientes de \$ 2.935,95.