

CELLOPTI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

CELLOPTI S.A. Es una entidad de derecho privado, constituida en la ciudad de Quito-Ecuador mediante escritura pública No. 001063 celebrada el 10 abril del 2012, ante el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.002043 de 24 de abril del 2012, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de CELLOPTI S.A. y es inscrita en Registro Mercantil el 27 de abril del 2012. La compañía tiene por objeto social principal a) proveer y suministrar equipos de telecomunicaciones en general y brindar servicios de infraestructura de telecomunicaciones tales como instalaciones, comisionamiento, integración de redes de telecomunicaciones, servicios de planificación y optimización de redes de radiofrecuencia, servicios de operación y mantenimiento, incluyendo NSS, BSS energía, torres, caminos de acceso, administración de proyectos, construcción de obras civiles para radio bases, incluyendo parte eléctrica, puesta a tierra, erección de torre, suministro de generadores, torres, equipos de respaldo de energía, materiales de puesta a tierra, pararrayos, microondas, antenas, materiales de radiofrecuencia y accesorios y todas aquellas actividades conexas con estas, incluyendo específicamente la capacitación técnica b) Podrá presentarse ante organismos públicos y/o privados nacionales y/o internacionales, provinciales y/o municipales, en cualquier punto del país y/o de cualquier país extranjero, a licitaciones públicas y/o privadas, y/o concursos de precios, en todos estos casos como oferente directo y/o asociado con terceros y/o representado a terceros c) Para el cumplimiento de su objeto social podrá comercializar, importar y exportar ,materías primas, semielaboradas, elaborados, insumos, maquinaria, equipos, accesorios y herramientas. d) para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá invertir en otras sociedades, aportar capital a las mismas, o adquirir acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías o consorcios constituidos o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y otras sean también estas nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas e) Realizar toda clase de actos, contratos u operaciones permitidos por las Leyes Ecuatorianas y acuerdos y necesarios para el cumplimiento de su objeto social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimientos.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF). La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Moneda funcional y de prestación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de CELLOPTI S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América.

Gestión de riesgos financieros de cobertura

La Gerencia General y el Departamento Administrativo y Financiero de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgos más relevantes de CELLOPTI S.A. en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación. Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación.

Riesgo de liquidez: El riesgo de liquidez de CELLOPTI S.A. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento. CELLOPTI S.A. realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones

Riesgo de inflación: El riesgo de inflación proviene del proceso de evolución continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente de compraba.

Riesgo crediticio: El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Los principales activos financieros de CELLOPTI S.A.S. Son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros. El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

Riesgo de tasa de interés: El principal objetivo en la gestión de la tasa de interés es obtener el equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a CELLOPTI S.A. minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En los estados de situación financieras, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como requiere con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por inversiones e intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integrales.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Inventarios

Están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se registran al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

Propiedad y equipos

Medición en el momento del reconocimiento: las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial del cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento del costo

Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedad y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

- Equipos de computación 33%
- Equipos de comunicación 20%
- Muebles y enseres 10%
- Vehículos 20%

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación.../**

Retiro o ventas de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivos individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivos para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de la venta y el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujos de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioros es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioros es reconocido automáticamente en resultados.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación.../

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgos financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en los resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES,
Continuación.../

Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables y del 12% si las utilidades son reinvertidas (capitalizadas) por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancias fiscal en el futuro. los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente en la tasa de cambios en la tasa de impuestos o en la normativa, la estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se realice con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio

El código del trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de reconocer jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el código de trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por años de servicios cuando la relación laboral termina por desahucio.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado productos al cierre, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociados con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

(Espacio en blanco)

CELLOPTI S.A.**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES, Continuación.../****Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Caja	57,67	107,46
Bancos	3.454,63	4.925,68
Inversiones Temporales (a)	-	500,00
Total	<u>3.512,30</u>	<u>5.533,14</u>

(a) Las Inversiones Temporales constituye certificado de depósito en el banco Pichincha vencimiento el 24 de enero del 2014

(Espacio en blanco)

CELLOPTI S.A.**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
NO RELACIONADOS:			
Calans del Ecuador S.A.		1,792.00	1,792.00
Ericsson del Ecuador C.A.		-	41,431.41
Torre del Ecuador S.A.		-	14,200.00
Andrea Montalvo		496.72	-
Cellsystem S.A.		14,548.42	-
Conecel		432.73	-
Guaguitel S.A.		30,605.12	101,847.49
Otecel S.A.		589,096.45	662,133.60
Voiceonnet Von Ext S.A.		289.40	-
Otros		24.40	-
		<u>637,285.24</u>	<u>821,404.50</u>
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	(i)	16,304.20	10,074.20
		<u> </u>	<u> </u>
Total		<u><u>620,981.04</u></u>	<u><u>811,330.30</u></u>

(i) El movimiento de la Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Saldo Inicial		10,074.20	1,860.15
Provisión del Año		6,230.00	8,214.05
		<u> </u>	<u> </u>
Total		<u><u>16,304.20</u></u>	<u><u>10,074.20</u></u>

CELLOPTI S.A.**NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario de Mercaderías	54,359.11	-
Total	54,359.11	-

El inventario de mercaderías al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CANTIDAD	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	VALOR
2	Equipos Nano Repetidores de Banda Selectiva	3.318,32
1	Repetidor de Banda Selectiva	7.552,10
28	Nano Repetidores RF Banda Selectiva	34.728,68
3	Repetidores Digitales Banda Selectiva y	
1	Combinador Banda RF	8.760,01
	Total	54.359,11

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Impuestos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Otras Cuentas por Cobrar	2,852.73	5,866.40
Cuentas por Cobrar Diego Heredia	-	30,000.00
Cuentas por Cobrar Directivos	1,103.11	13,224.92
Préstamo Prefabricados Moheza S.A.	-	22,521.38
Anticipo a Proveedores	4,574.19	11,153.67
Crédito Tributario IVA	49,255.71	31,391.03
Retención en la Fuente del año (i)	-	3,399.54
Total	57,785.74	117,556.94

(i) Ver Nota 13

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Costo:</u>		
Muebles y Enseres	86.888,65	65.474,85
Equipo de Computación	201.232,16	114.236,99
Equipos de Transporte (Vehículos)	234.318,93	234.318,93
	<u>522.439,74</u>	<u>414.030,77</u>
<u>Depreciación Acumulada:</u>		
Muebles y Enseres	9.045,96	1.285,30
Equipo de Oficina	-	1.796,45
Equipo de Computación	53.926,59	5.118,36
Vehículos	45.627,89	3.450,49
	<u>108.600,44</u>	<u>11.650,60</u>
 Total Propiedad, Planta y Equipo	 <u><u>413.839,30</u></u>	 <u><u>402.380,17</u></u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Costo:</u>		
Saldo Inicial	414.030,77	4.665,75
Adiciones	108.408,97	409.365,02
 Saldo Final	 <u><u>522.439,74</u></u>	 <u><u>414.030,77</u></u>
<u>Depreciación:</u>		
Saldo Inicial	11.650,60	278,80
Gasto Depreciación	96.949,84	11.371,80
 Saldo Final	 <u><u>108.600,44</u></u>	 <u><u>11.650,60</u></u>

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Sobregiros:</u>		
Banco Pichincha	48.819,35	-
	<u>48.819,35</u>	<u>-</u>
<u>Tarjetas de Crédito:</u>		
Visa	4.886,85	-
American Express	2.841,06	-
	<u>7.727,91</u>	<u>-</u>
<u>Préstamos Bancarios:</u>		
Banco Produbanco:		
CAR10100260221000 Préstamo US\$ 30.819,11 con tasa de interés del 11.23%, Vencimiento el 01-Mayo-2015	2.717,96	29.989,99
CAR10100285823000 Préstamo US\$ 105.000,00 con tasa de interés del 11.23%, Vencimiento 07-October-2015	62.831,52	-
Banco de Guayaquil:		
Préstamo ME US\$ 40.000,00 con tasa de interés del 11.34% Vencimiento el 22-Enero-2015	32.000,00	-
Banco Pichincha:		
Operación 2116559-00 con tasa de interés del 11.20%, Vencimiento el 29-Marzo-2015	20.330,57	-
	<u>117.880,05</u>	<u>29.989,99</u>
<u>Vencimientos Corrientes Largo Plazo:</u>		
Préstamo Corporación CFC S.A.		
Préstamo 0061041446 con tasa de interés del 15.20%, Vencimiento 18-septiembre-2017	6.434,95	25.163,65
	<u>6.434,95</u>	<u>25.163,65</u>
Total	<u><u>180.862,26</u></u>	<u><u>55.153,64</u></u>

CELLOPTI S.A.**NOTA 9. PROVEEDORES**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Proveedores Locales</u>		
Acosta Morán Marco Antonio	-	23,900.00
Acosta Morán Wilma Alexandra	2,153.00	3,048.00
Albán Zambonino Alfredo	1,183.28	-
Allxercomp Cia. Ltda.	-	710.40
Amazon.Com	-	399.00
Ayala Proaño Victor Hugo	-	6,692.00
Benítez León Marilú	1,747.52	-
Briceño Martínez Susana Argentina	-	14,102.00
Carbo Briones Soraya Disney	4,120.16	1,498.05
Cañar Rivera José	538.48	-
Casabaca S.A.	-	77,378.90
Cedcom S.A.	2,684.00	-
Chandy Pesantez David	974.00	-
Comohogar S.A.	-	1,099.88
Compañía De Seguros Ecuatoriano-Suiza S.A.	1,014.08	1,124.40
Corporación Favorita C.A.	1,703.04	-
Digitec S.A.	13,798.40	-
Dpv World Business Solutions S.A.	-	12,348.75
Eetscorp S.A.	8,688.87	-
Gaiagreen Rey De La Naturaleza Cia. Ltda.	-	49,445.00
González Enríquez Alexander Darío	-	9,560.00
Guaguitel S.A.	-	2,446.36
Herrera Burbano Mónica	1,706.88	-
Importadores DIAE S.A.	54,109.30	-
Industria Ecuatoriana De Purificadores Healthy	-	4,215.13
Jácome Hidalgo Jaime Ramón	-	31,476.00
Jimenez Tinoco Judith	690.88	-
Lemache Calvopiña Edgar	571.34	-
Logatcar S.A.	677.00	-
Marcelo Abelardo Saltos Espinosa	-	20,774.39
Mayta Villarreal Byron David	1,788.16	7,670.03
Mazmotors S.A.	159.42	34,668.66
Menéndez Sánchez Luis Alberto-Menendez	-	956.00
Metrotek Ecuador S.A.	-	23,634.60
Morales Viteri Nelly Cristina	-	8,584.88
Páez Olalla Byron Marcelo	-	1,273.50
Publieventos Cia. Ltda.	4,910.71	-
Pasan...	103,218.52	337,005.93

CELLOPTI S.A.**NOTA 9. PROVEEDORES, continuación.../**

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Vienen...	103.218,52	337.005,93
Puzma Amari Paul	4.856,48	-
Quevedo Viera Pablo Santiago	-	9.560,00
Recalde Vega Diego Vladimir	1.544,32	762,00
Rivera Criollo Edgar	1.341,12	-
Rest - Rcao S.A.	-	107,09
Rissonno S.A.	-	229,94
San Martín Carrasco Christian Andres	-	439,04
Sánchez Briceño Claudia Ximena	1.137,92	3.048,00
Sánchez Briceño Tamara Jesenia	-	5.927,20
Sánchez Mosquera Rafael Edmundo	-	16.930,40
Seguros Del Pichincha	-	188,14
Seguros Equinoccial S.A.	1.972,12	-
Servalbest S.A.	1.601,79	-
Siatilogistics S.A.	5.721,85	-
Sri	-	440,20
Telefónica Compras Electrónicas	-	24.510,56
Tobar Juan Vicente	1.544,32	-
Ulloa Constante Paulina Margarita	-	7.956,79
Valencia Villareal Mary	1.270,00	-
Valencia Vega Daniel	843,28	-
Vallejo Villacorte Pablo	1.518,94	-
Vargas Reyes Tita Gabriela	1.706,88	3.048,00
Varios	1.070,18	489,93
Villafuerte Luis Eduardo	81,28	815,00
Yance Loor Ambar	31.833,98	-
Yáñez Ochoa Carlos	3.962,40	-
Vivas Jácome Leonardo Neptali	-	499,95
Vr Digital Business S.A.	-	376,61
	165.225,38	412.334,78

Proveedores del Extranjero

Telefónica Compras Electrónicas	27.932,57	-
Comba Telecom Limited	1.782,00	-
Comba Telecomunicaciones del Perú	40.649,59	-
	70.364,16	-
Total	235.589,54	412.334,78

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	(i)	34,147.84	-
15% Participación a Trabajadores	(i)	58,648.31	66,556.93
Remuneraciones por Pagar		45,215.96	40,196.74
Provisiones por Beneficios Sociales		49,942.92	28,821.80
Provisión Desahucio	@	3,199.43	1,594.40
IESS por Pagar		13,927.79	12,949.46
Retenciones en la Fuente por Pagar		8,574.04	13,170.36
Retenciones del IVA por Pagar		11,135.89	14,686.49
IVA por Pagar		-	2,831.90
Cuentas por Pagar Diego Heredia		-	13,000.00
Cuentas por Pagar David Morales		-	11,000.00
Cuentas por Pagar Jorge Zambrano		-	40,000.00
Cuentas por Pagar Bernarda Vargas			9,393.50
Otras Cuentas por Pagar		4,644.16	8,858.06
Total		229,436.34	263,059.64

(i) Ver Nota 13

@ El movimiento del desahucio es el siguiente:

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Saldo Inicial		1.594,40	-
Provisión del año		1.605,06	1.594,40
Saldo Final		3.199,46	1.594,40

CELLOPTI S.A.**NOTA 11. JUBILACION PATRONAL**

El resumen de la Jubilación Patronal, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Provisión Jubilación Patronal	16.150,53	10.203,22
Total	16.150,53	10.203,22

El movimiento de la Jubilación Patronal es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	10.203,22	-
Provisión del año	5.947,31	10.203,22
Saldo Final	16.150,53	10.203,22

NOTA 12. PASIVO LARGO PLAZO

El resumen del Pasivo Largo Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
<u>Corporación CFC S.A.</u>		
Préstamo No. 0061041446 por US \$ 27.112,87 a la tasa de interes del 15.20% plazo de 4 años Vencimiento el 18-Septiembre-2017	13.887,62	-
Total	13.887,62	-

Vencimientos	31-Dic-2014
Año 2015	6.434,95
Año 2016	7.484,18
Año 2017	6.403,44
	20.322,57
Corto Plazo	6.434,95
Largo Plazo	13.887,62

(Nota 8)

NOTA 13. PROVISIONES FINALES

Las provisiones finales constituyen para participación de trabajadores e Impuesto a la Renta.

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Conciliación para el Cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados:		
Utilidad del Ejercicio	390.988,70	443.712,87
Base 15% Participación Trabajadores	390.988,70	443.712,87
15% Participación Trabajadores	58.648,31	66.556,93
<u>Conciliación para el Cálculo del Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad del Ejercicio	390.988,70	443.712,87
(+) Gastos No Deducibles	16.518,43	29.339,57
(-) 15 % Participación Trabajadores	58.648,31	66.556,93
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleados	-	229.240,11
Base Imponible	348.858,83	177.255,40
22 % Impuesto a la Renta	76.748,94	38.996,19
(-) Anticipo Determ. Corresp. Ejerc. Fiscal Corriente	16.671,32	-
(-) Retenciones en la Fuente	39.201,57	42.395,73
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	16.671,32	-
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	3.399,54	-
(Saldo a Favor del Contribuyente)	34.147,83	(3.399,54)

(Espacio en blanco)

CELLOPTI S.A.

NOTA 14. PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de US \$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias nominativas con un valor de US \$ 1.00 cada una, la nomina de Accionistas es la siguiente:

Accionistas	% Participacion	No. Acciones	Total Capital
Diego Aníbal Heredia Sandoval	33,50%	268	268,00
David Erique Morales Viteri	33,25%	266	266,00
Jorge Isaac Zambrano Saavedra	33,25%	266	266,00
Total	100,00%	800	800,00

NOTA 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 17. CONTINGENCIA

Situación Tributaria

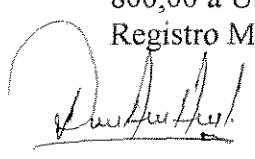
La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiere consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

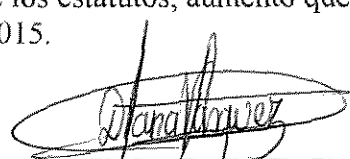
NOTA 18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Julio 29 del 2015), se produjo el siguiente evento.

Aumento de Capital.-

Mediante escritura pública No. 2015-17-01-06-P001269 celebrada el 15 abril del 2015, ante la Notaría Sexta del cantón Quito, aumenta el capital de US \$ 800,00 a US \$ 60.000,00 y reforma de los estatutos, aumento que es inscrita en Registro Mercantil el 29 de abril del 2015.


ING. DIEGO HEREDIA SANDOVAL
GERENTE GENERAL


ING. DIANA VASQUEZ
CONTADOR GENERAL