

CELULARCITY CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CELULARCITY CIA. LTDA. (en adelante "La Empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según resolución de la Junta de 2009, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2040 y toma 146, e/ 13 y 15 de agosto de 2009, y resolución de la Superintendencia de Compañías número 2086 del 23 de julio de 2009.

OBJETO SOCIAL: La Empresa brinda servicios socios: al Impresión, impresión en color y numeración de productos y servicios relacionados con la administración y ejecución económica, al impreso: difusión mediante explotación difusora o difusión en su calidad de proveedor, servicios, transmisiones, comunicaciones: impresiones y distribución de materiales, informes, teléfonos móviles y cualquier otra clase de productos destinados a su uso; servicios de impresión y cuando no sea prohibido por las leyes pertinentes; a) prestación de servicios de atención personalizada en tanto que tales no estén prohibidos por las leyes pertinentes; b) ofrecer representación y distribución de personas naturales o jurídicas, particulares o jurídicas, que tengan la voluntad plena y clara de acceder en calidad de intermediario financiero al operador de comunicaciones, servicios, separación, instalación, importación y explotación de sistemas y servicios de televisión por cable, películas y accesorios; la comercialización, alquiler, reparación e instalación, establecimiento y explotación de centros medica de laboratorio, así como, instalación, reparación y administración de empresas telefónicas, de servicios de televisión y restaurante, y en general, empresas dedicadas a las actividades económicas; c) la elaboración, almacenamiento, comercialización, importación y explotación de productos alimenticios y demás; d) organizar todo tipo de eventos sociales, culturales, deportivos, espirituales y religiosos; e) desarrollo de servicios de impresión y consolidación; f) impresión, representación, distribución y comercialización de productos agrícolas, no importando la procedencia, importación, distribución y comercialización de productos químicos en el sector agropecuario. Para el cumplimiento de su objeto, la empresa podrá adquirir todas clases de bienes y suministros, consignar que sean sus necesidades, premios y no prohibidos por la ley establecida ni sus creencias sobre bienes causamente ni al orden público. La empresa que se estima está facultada para cumplir el objeto local, con los medios que considere convenientes dentro de su capacidad, dentro de sus posibilidades y competencias, y en general realizar, todo clase de actos y operaciones que se requiera o convenga para el cumplimiento de su objeto social.

PLAZO DE DURACIÓN: El plazo de duración de la Empresa es de veinticinco años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil.

COMITIJO PRINCIPAL Y FISCAL: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcázar, Calle Rivas 653 y Av. Almazara

RUC Y EXPEDIENTE: 190211296001-163260

**CAPITAL SOCIAL:**

SOLOS	COLOCIA DE IDENTIDAD	CRÉDITO SUSCRITO	CAPITAL PAGADO EN NÚMERO Y UNIDAD	NÚMERO DE PARTICIPACIONES EN UN USD 1.00 C/U
Perú Montaña María Elizabeth	1/1202140-1	USD 7.383,00	USD 7.383,00	7.383
Aniceth Alquiza Hilda, Círculo	040006706-5	USD 1,00	USD 1,00	1
<b>TOTAL</b>		<b>USD 7.400,00</b>	<b>USD 7.400,00</b>	<b>7.384</b>

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se presentan las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de la Empresa CELULARCITY CIA. LTDA.

**2.1. Bases de Presentación**

- Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas unidades (NIIF para las PYMEs) establecidas por la Superintendencia de Compañías.
- Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenido por la empresa y formulados por la gerencia para consumo y análisis de datos relevantes dentro de su control. Por tanto a día de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMEs), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el ejercicio que su control terminó en un ejercicio fiscal iniciado en los principios y meses correspondientes. El año que muestra la imagen de los resultados y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus ejercicios, de los certificados de información más y los finanzas de efectivo, que se han elaborado en la fecha en el ejercicio terminado en esa fecha.

**2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

**Pronunciamientos emitidos y regulaciones en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo a las Normas y Interpretaciones, emitidas por el MEF, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas en el Ecuador mediante Reglamento No. 00 Q-00-014 del 21 de agosto del 2009, publicada en Reglamento Oficial No. 016 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 00 G-00-015 del 20 de noviembre del 2009, publicada en el Reglamento Oficial No. 010 del 01 de diciembre del 2009, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. 00 G-00-015 del 21 de agosto del 2011, publicada en el Reglamento Oficial No. 005 en el día en establece el documento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMEs.

La empresa ratifica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 2 millones
- Tener inventarios 200 transacciones

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF"**

Los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta foto, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración expresa y sin reservas salvo en estos estados financieros del cumplimiento con la NIIF.

La Dirección de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones que lo autorizan no perjudica sus intereses, no teniendo un efecto material en los estados financieros de la entidad o en el momento de su aplicación final.

La empresa adoptó las Normas NIF para Pymes, el periodo de transición es el año 2013, y los primeros Estados Financieros con Normas NIF son los terminados el 31 de diciembre del 2012.

#### 2.3. Moneda

**Moneda funcional y de presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en dólares americanos, ya que es la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### 2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del director, ratificadas posteriormente por la Junta de Socos.

#### 2.5. Información referente al ejercicio 2011

De acuerdo a lo establecido por la Sección 25, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, al efecto comparativo, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por si misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NIF.

#### 2.6. Periodo Contable

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y el Estado de resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Fiduciarias al efectivo, con el periodo contable desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### 3. CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La norma internacional de Información Financiera Sección 35-17 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIF incluyan:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable.
- Consideraciones de su patrimonio, determinante del aumento con su monto de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIF, para cada una de las siguientes fechas: La fecha de transición a esta NIF y el final del periodo contable establecido en los Estados Financieros anuales más recientes de acuerdo determinado con las normas NIF.

Consecuentemente al periodo de transición se divide el año de inicio al 31 de diciembre del 2011 y los primeros Estados Financieros con base a NIF con los terminados el 31 de diciembre de 2012.

### 4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cláusulas anexas de la empresa correspondiente al ejercicio 2012, se han aplicado entre otras las siguientes principios y políticas contables y criterios de valuación:

#### Activos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema bancario, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no corrientes que poseen fijo o determinado determinado de modo que la entidad tiene la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

#### Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales la cobran con importes debida por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año a futuro o un ciclo normal de realización, el valor futuro más bajo se considera como activos corrientes. En caso contrario se consideran como activos no corrientes.

#### Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cláusulas por cobrar, el monto de esta cuota se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, registrando la provisión por la diferencia entre el monto en otros de las cuentas por cobrar más el monto recuperable de los mismos.

#### Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, alrededor de registrarlos a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una amortización de la vida útil y los gastos de mantenimiento se creditan a la cuenta de mantenimiento del activo, en que se incluyen:

La depreciación se calcula aplicando el monto igual sobre el costo de adquisición de los activos, determinando que se formule una tasa efectiva y que, por tanto, no sea objeto de depreciación.

Los cargos incluidos en el costo de depreciación de los activos mantenidos se minimizarán mediante en el cuadro de análisis y estimación de mantenimiento, a los aumentos en depreciación sucedidos en función de los años de uso y utilización de los diferentes elementos.

	Cuentaprop	Vida útil
Bancos	10 años	
Muebles y Equipo	10 años	
Maquinaria y Equipo	10 años	
Equipo de Computación	5 años	
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años	

#### Cuentas comerciales a pagar:

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por suministros y servicios que se han adquirido de su proveedor en el desarrollo normal del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo circulante si los pagos tienen una fecha a un año o menos (o dentro en el ciclo normal del negocio), si no tiene relación financiera se presentan como pasivo no circulante.

#### Provisiones:

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o práctica, como resultado de acciones realizadas es probable que convenga una salida de recursos para cumplir la obligación dentro de 12 meses de la fecha de elaboración, y el importe se haya estimado con precisión.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los compromisos que se esperan decretar para liquidar la obligación usando los precios de mercado que reflejan la variación en el mercado actual del valor presente del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El estímulo en la estructura con motivo del pago del liquidez de recursos con una utilidad por acciones.

#### Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos representan las reversiones cuando se produce la entrada final de beneficios económicos derivados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio siempre que dicha medida de beneficios provenga del incremento en el patrimonio neto que no este relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese mismo año y estos aumentos fueran así estimados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, medida de los mismos. El ingreso se reporta neto, sin considerar descuentos o impuestos.

#### Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son relativos al momento en que surgen el uso o recepción de los bienes y servicios.

#### Participación e Interés por:

La empresa reconoce como cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 10% de participación de los miembros de las unidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, en cambio si no tiene empresas en relación de dependencia no aparece a este apartado.

#### Efecto de Fijos de efectivo:

En el periodo de fijo de efectivo permaneció regularizado igual que suscrita las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, en el caso otras actividades que no pertenecen al rubro de producción o de transformación.

Actividades de inversión: las de adquisición, explotación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, mejoramiento, compra y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiamiento: actividades que crean valor en el futuro a través del compromiso de devolución total y de los intereses sobre el mismo punto de los activos de operación.

Fijos de efectivo: attività y novedades de tener un efectivo y liquidez equivalente, encaje en efectivo, bancos y sus instituciones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de depreciación de su valor.

#### Sistema Fiscal:

Ajena de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujetos de impuesto por parte de las autoridades fiscales. La Gobernación comunica que no hay comunidades tributarias que paguen sobre la actividad económica de la empresa.

#### B. APROBACION DE CUENTAS ANUALES:

Estos estados financieros han sido elaborados por la Gobernación General y sometidos aprobación por la Junta General de Socios.

Ajustamiento:

Sra. Esther Jarrín  
CONTADORA