



SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- **ASESOR COMERCIAL**
- **AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)**
SC-RNAE-266
- **CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887**

CUENCA - PACHACAMAC 5-39 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 4109-266 4108-895
FAX: 4109-287

INFORME

DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

HIPERCELL CIA. LTDA.

CUENCA, ABRIL DE 2014

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE HIPERCELL CIA. LTDA.**

AÑO 2013

Cuenca, 29 de Abril de 2014

A los señores Accionistas y Directores:

DE HIPERCELL CIA. LTDA.

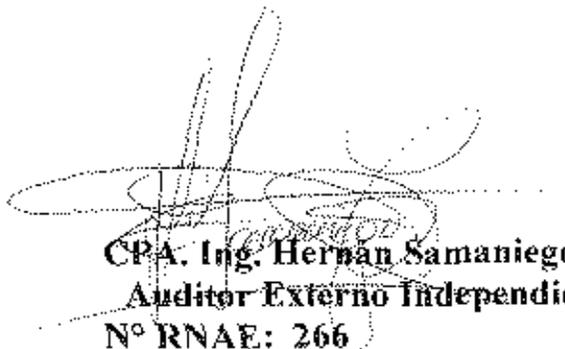
De mis consideraciones:

- 1. Hemos auditado el balance general adjunto de **HIPERCELL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de Resultados, su Estado de Evolución del Patrimonio, su Estado de Flujo de efectivo; y, sus notas a los Estados Financieros por el año terminado a 31 de Diciembre del 2013.*
- 2. Revelamos que la Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, si éstos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.*
- 3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que*

soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor e incluyen también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

- 4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **HIPERCELL CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*
- 5. Debido a lo explicado en el numeral 2 anterior, este informe se emite exclusivamente para la información y uso por parte de los señores socios, y para su presentación a la Intendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las normas legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.*
- 6. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de Diciembre del 2013, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente.*

Atentamente,



CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439

Dirección: Pachacamac 5-39 entre Leopulla y Pizarcapac.
Teléfono: (07) 4109-266 4109-287

HIPERCELL CIA. LTDA.

**1) ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2,924,447.80
Ventas Amigos Kit	2,921,823.00	
Tablet	2,624.80	
TOTAL INGRESOS		2,924,447.80
COSTO DE VENTAS		2,225,488.22
(-) Costo de Ventas	2,225,488.22	
UTILIDAD BRUTA		698,959.58
GASTOS DE OPERACIÓN		153,802.55
(-) Gastos Administrativos	142,863.93	
(-) Gastos Financieros	972.19	
(-) Gastos No Deducibles	9,966.43	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		545,157.03
15% Participación Trabajadores		-
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		555,123.46
22% Impuesto a la Renta		122,127.16
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		423,029.87
5% Reserva Legal		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		423,029.87

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

HIPERCELL CIA. LTDA.

**2) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AUDITADO, PERIODO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Cuentas	2013	2012	VARIACIONES	
			VALOR	PORCENTAJE
Activo				
<i>Corriente</i>				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.375.42	216.656.58	(215.281.16)	-99.37
Cuentas y Documentos por Cobrar	982.058.19	1.104.199.80	(122.141.61)	-11.06
Total Activo Corriente	983.433.61	1.320.856.38	(337.422.77)	-25.55
<i>No Corriente</i>				
Propiedad Planta y Equipo	65.088.83	58.224.44	6.864.39	11.79
Activos Intangibles	30.12	30.12	-	0.00
Total Activo No Corriente	65.118.95	58.254.56	6.864.39	11.78
TOTAL GENERAL ACTIVO	1.048.552.56	1.379.110.94	(330.558.38)	-23.97
Pasivo				
<i>Corriente</i>				
Total Pasivo Corriente	601.955.67	1.149.755.34	(547.799.67)	-47.64
<i>No Corriente</i>				
Total Pasivo No Corriente	-	-	-	0.00
TOTAL GENERAL PASIVO	601.955.67	1.149.755.34	(547.799.67)	-47.64
Capital y Patrimonio				
Capital Suscrito	3.400.00	3.400.00	-	0.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	2.920.62	2.920.62	-	0.00
Reserva Legal	17.246.40	17.246.40	-	0.00
Utilidad del Ejercicio	423.029.87	205.788.58	217.241.29	105.57
TOTAL PATRIMONIO	446.596.89	229.355.60	217.241.29	94.72
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.048.552.56	1.379.110.94	(330.558.38)	-23.97

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

INFORMACION GENERAL

HIPERCELL CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública autorizada por el señor notario Segundo de Zamora, Dr. Sergio Tacuri Alvarado, en fecha 22 Febrero del 2007, e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Zamora bajo la partida N° 5, repertorio N° 14, Tomo N° 4 de resoluciones y Acuerdos Mercantiles del cantón Zamora el 02 de marzo de 2007.

Posteriormente se otorgó un instrumento que contiene el Cambio de Domicilio y Reforma de los Estatutos Sociales de la Compañía HIPERCELL CIA. LTDA., mediante escritura autorizada por el señor Notario Cuarto de Loja en fecha 10 de abril de 2007, inscrito en el Registro de la Propiedad de Zamora, bajo la partida N° 8, Repertorio N° 42, Tomo N° 4 de Resolución y Acuerdos Mercantiles el 21 de Mayo de 2007; y en el Registro Mercantil de Loja bajo el número 398 de fecha 23 de Mayo de 2007.

Mediante instrumento contentivo de Fusión por Absorción y Aumento de Capital Social autorizado por el señor Notario Segundo de Cuenca, de fecha 13 de marzo de 2009, HIPERCELL CIA. LTDA., absorbió a la sociedad Celularexit Cia. Ltda., cuya resolución e instrumento público fueron debidamente inscritos en el Registro Mercantil de Loja, bajo el número 371, de fecha 13 de mayo de 2009.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la venta al por mayor y menor de teléfonos celulares y sus accesorios.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

PROCESO CICLO CONTABLE

- 1. Análisis;*
- 2. Registro;*
- 3. Control;*
- 4. Información; e,*
- 5. Interpretación.*

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES

- 1. Documentación sustentatoria, original;*
- 2. La cuantificación monetaria;*
- 3. Reconocimiento de las transacciones;*
- 4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,*
- 5. Partida doble*

DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN

1. *Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;*
2. *Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;*
3. *Costo histórico; y,*
4. *Consistencia.*

SOPORTE:

1. *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.*
2. *Marco conceptual NIIF.*
3. *Políticas contables bajo NIIF*
4. *Leyes Ecuatorianas afines.*
5. *Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.*
6. *Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.*

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que han sido entregados por la Administración de la empresa:

- 1.- *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA;*
- 2.- *ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES;*
- 3.- *ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;*
- 4.- *ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO; Y,*
- 5.- *NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.*

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- *Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos: se encuentran debidamente desglosados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.*

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- *Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.*

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- *De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos, sin exceder del 5% del saldo total por cobrar al 31 de Diciembre del periodo auditado. La*

misma que constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al Estado de Resultados.

INVENTARIOS.- Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

La Auditoría no participó en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

IMPUESTOS CORRIENTES.- La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

IMPUESTOS DIFERIDOS.- El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo

se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

Sin embargo, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica "3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año."

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: "La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: "Situación financiera

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- a. Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4.38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo.”

Consecuentemente, no se considera el “impuesto diferido” si no se espera obtener beneficio futuro.

PASIVOS.- Están registrados, en las respectivas cuentas a corto y largo plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

BENEFICIOS DEL PERSONAL.- Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

PRÉSTAMOS.- Se reconocen inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. Son clasificados en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios: que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada uno con un costo de un dólar de Norte América.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital por revalorización del

Patrimonio y Reexpresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

UTILIDADES.- *Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga.*

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- *Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.*
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.*
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.*
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.*
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.*

IMPUESTO A LA RENTA.- *El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.*

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

MONEDA UTILIZADA. - *Dólares de los Estados Unidos de Norte América.*

NOTA N° 02

ACTIVO

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo corriente y no corriente:

ACTIVO	2013	2012	VARIACION
Activo Corriente	983.433.61	1.320.856.38	(337.422.77)
Activo no Corriente	65.118.95	58.254.56	6.864.39
Total Activo	1.048.552.56	1.379.110.94	(330.558.38)

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en el Estado de Situación financiera al 31 de diciembre del 2013, presentados por el Departamento de Contabilidad y son los siguientes:

CUENTAS	2013	2012
Activo		
<i>Corriente</i>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1.375.42	216.656.58
Cuentas y Documentos por Cobrar	982.058.19	1.104.199.80
Total Activo Corriente	983.433.61	1.320.856.38
<i>No Corriente</i>		
Propiedad Planta y Equipo	65.088.83	58.224.44
Activos Intangibles	30.12	30.12
Total Activo No Corriente	65.118.95	58.254.56
TOTAL GENERAL ACTIVO	1.048.552.56	1.379.110.94

NOTA N° 03

PASIVO

CUENTAS	2013	2012	VARIACION
Pasivo Corriente	601.955.67	1.149.755.34	(547.799.67)
Pasivo no Corriente	-	-	-
TOTAL GENERAL PASIVO	601.955.67	1.149.755.34	(547.799.67)

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2013.

PASIVO CORRIENTE	2013	2012
Proveedores Locales	2.330.18	646.855.87
Obligaciones Bancarias	-	213.025.73
Cuentas por Pagar Accionistas	370.602.97	171.741.25
Anticipos a Proveedores	10.000.00	10.000.00
Obligaciones SRI	200.331.56	86.099.12
Obligaciones IESS	1.075.00	301.00
Obligaciones con Empleados	17.615.96	21.178.84
Otras Cuentas por Pagar	-	553.53
TOTAL PASIVO CORRIENTE	601.955.67	1.149.755.34

NOTA N° 04

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

PATRIMONIO	2013	2012	VARIACIÓN
Capital Social	3.400.00	3.400.00	-
Aportes para Futuras Capitalizaciones	2.920.62	2.920.62	-
Reserva Legal	17.246.40	17.246.40	-
Utilidad del Ejercicio	423.029.87	205.788.58	217.241.29
TOTAL PATRIMONIO	446.596.89	229.355.60	217.241.29

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS	2013	2012	VARIACIÓN
Ingresos			
Ventas Amigos Kit	2.921.823.00	73.310.48	2.848.512.52
Ventas Tarjetas Prepago	-	231.06	(231.06)
Ventas Planes	-	2.307.89	(2.307.89)
Ventas Amigo Chip	-	818.83	(818.83)
Ventas Tablets	2.624.80	649.713.40	(647.088.60)
Comisiones Conecel	-	24.216.37	(24.216.37)
Pines Virtuales	-	1.435.599.78	(1.435.599.78)
Ventas de Equipos	-	2.085.727.49	(2.085.727.49)
Otros Ingresos	-	4.525.47	(4.525.47)
Total de Ingresos	2.924.447.80	4.276.450.77	(1.352.002.97)
(-) Costo de Ventas	(2.225.488.22)	(3.904.368.49)	1.678.880.27
Utilidad Bruta	698.959.58	372.082.28	326.877.30
Gastos Operacionales	(153.802.55)	(71.079.38)	(82.723.17)
Utilidad Neta	545.157.03	301.002.90	244.154.13

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados Integrales del Ejercicio económico 2013, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

Ingresos: *Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

Gastos: *Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.*

NOTA N° 06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las Notas Contables Explicativas, a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, sustenta la racionalidad contable de sus saldos revelados en las Notas.

Balance General
Al 31 de Diciembre de 2013

	ACTIVO	1,018,652.56
	ACTIVO CORRIENTE	981,433.61
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,375.42
	BANCOS	1,375.42
	BANCOS NACIONALES	1,375.42
00000001001	Banco Bolivariano 401-500864-8	492.02
00000001002	Banco Pichincha 34141716-04	412.33
00000001003	Banco Pichincha 34141723-04	2.19
00000001004	Banco Bolivariano 401-500917-7	468.88
	ACTIVOS FINANCIEROS	996,525.26
00000001004	CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADOS	916,596.62
00000001001	CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS	916,596.62
00000001001	Udenar S.A	463,405.67
00000001003	Hipertronics por Cobrar	453,184.95
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-11,065.37
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-11,065.37
00000001003	Prov. Acum. Ctas. Incobrables	-11,065.37
	ACTIVOS DIFERIDOS	76,532.94
	ACTIVOS DIFERIDOS	76,532.94
00000001001	ACTIVOS DIFERIDOS	7,597.42
00000001006	Anticipo IR 2011 por Amortizar	7,597.42
00000001002	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	68,935.52
00000001002	Retención en la fuente	29,310.90
00000001003	Anticipos de Imp a la Renta 2011	26,721.59
00000001006	IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	12,903.03
	ACTIVOS FIJOS	65,068.63
00000001001	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	92,835.74
00000001001	DEPRECIABLES	92,835.74
00000001001	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	43,889.00
00000001001	Muebles y Equipos de Oficina	43,889.00
00000001001	VEHICULOS	48,946.74
00000001001	Vehículos	48,946.74
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	27,746.91
	DEPRECIACION ACUMULADA	27,746.91
00000001001	DEPREC. MUEBLES Y EQ. DE OFICINA	-20,348.15
00000001001	Dep. Muebles y Equipos de ofic	-20,348.15
00000001001	DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS	-7,398.76
00000001001	Dep. de Vehículos	-7,398.76
	ACTIVOS INTANGIBLES	30.17
00000001001	ACTIVOS INTANGIBLES	30.17
00000001001	ACTIVOS INTANGIBLES	30.17
00000001001	PATENTES Y MARCAS	30.17
00000001001	Patentes y marcas	30.17

Balance General
Al 31 de Diciembre de 2013

		TOTAL ACTIVO	1,048,552.56
PASIVO			601,955.67
PASIVO CORRIENTE			601,955.67
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR			392,268.45
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES			2,330.18
CTAS. POR PAGAR PROV. DE BIENES			2,330.18
0100000001	Concel S.A.	2,330.18	
CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS			370,602.97
CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS			370,602.97
0100000001	HENRY AGUIAR MOSQUERA	74,000.00	
01000200002	CELSO AGUILAR CARRION	34,234.45	
010002001003	Utilidades Socios por Pagar	230,547.67	
01002000006	Presterios Socios / Empresas	81,820.85	
NOMINAS			9,335.30
NOMINAS POR PAGAR			9,335.30
0100000001	Nominas por Pagar	9,335.30	
DEPOSITO FINES			10,000.00
Depositos Fines			10,000.00
0100000002	DEPOSITO ANTICIPO SILVERADO	10,000.00	
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PA			209,687.22
RETENCIONES POR PAGAR			1,075.00
I.E.S.S.			1,075.00
0100000001	Aportes I.E.S.S. Personal	467.50	
0100000002	Aportes Patronal	607.50	
IMPUESTOS POR PAGAR			38,710.52
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			38,710.52
0100000001	Iva por Pagar	38,710.52	
RETENCIONES POR PAGAR			161,621.04
RETENCIONES EN LA FUENTE			12,772.29
0100000001	Retencion en la fuente PROVEEDORES	12,772.29	
IMPUESTO A LA RENTA			148,848.75
0100000001	25% Impuesto a la Renta	122,127.16	
0100000002	Anticipo Imp Renta 2011 por Pagar	26,721.59	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			8,280.66
DECIMOS POR PAGAR			1,547.54
0100000001	Bono Navideo Decimo Tercer Sueldo	1,365.54	
0100000002	Bono escolar Decimo Cuarto Sueldo	182.00	
OTROS BENEFICIOS DE LEY			6,733.12
0100000001	Vacaciones	3,633.12	
0100000002	Fondo de Reserva	3,100.00	
TOTAL PASIVO			601,955.67
PATRIMONIO			73,567.62
CAPITAL SOCIAL			6,320.62

HIPERCELL CIA. LTDA.

Página: 1
 Fecha: 2014-04-24
 Hora: 09:33:01
 Usuario: EFIGUEROA

Estado de Resultados

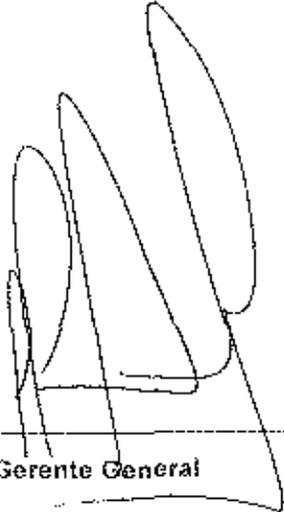
Añ 31 de Diciembre de 2013

	RESULTADOS		2,924,447.80
	VENTAS MERCADO LOCAL		2,924,447.80
	VENTAS DIRECTA		2,924,447.80
	VENTAS DE PRODUCTOS TERMINADOS		2,924,447.80
	VENTAS TARIFA 12%		2,924,447.80
1.010101001	Ventas Amigos Kit	2,921,823.00	
1.010101010	Tablet	2,624.80	
	COSTO DE VENTAS		2,225,488.22
	COSTO DE VENTAS DIRECTA		2,225,488.22
	COSTO DE VENTAS DIRECTA		2,225,488.22
	COSTO DE VENTAS DIRECTA		2,225,488.22
	COSTO DE VENTAS COMERCIALIZACION		2,225,488.22
	Costo de Ventas -Amigos Kit	2,223,707.00	
	Costo de Tablet	1,781.22	
	GASTOS		275,929.71
	GASTOS GENERALES		139,447.22
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		139,447.22
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		139,447.22
	GASTOS ADMINST.		139,447.22
1.010101001	Sueldos y salarios	20,400.00	
1.010101004	Aporte Patronal	2,478.60	
1.010101006	Vacaciones del personal	849.96	
1.010101011	Servicios Prestados	7,731.06	
1.010101015	Telefonia Movil	8,480.13	
1.010101022	Honorarios a Profesionales	1,535.03	
1.010101023	Gastos Legales	1,073.88	
1.010101025	Otros Gastos Vehículos	303.58	
1.010101030	Suministros de Oficina	20.00	
1.010101033	Mantenim.y Reparac Vehículos	303.58	
1.010101045	Comision Tarjeta de Credito	65.67	
1.010101048	Materia de Impresos	75.00	
1.010101049	Servicios de Administrac.Financiera	10.00	
1.010101055	INTERESES PAGADOS	36,628.39	
1.010101056	Fondo de Reserva	1,700.00	
1.010101067	Publicidad	2,678.57	
1.010101068	Intereses Bancarios	972.19	
1.010101069	Comisiones y gastos bancarios	2,060.48	
1.010101073	Equipos Para Cubrir Garantias	54,061.05	
	DEPRECIACION		4,388.90
	DEPRECIACION ACTIVOS		4,388.90
	DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS		4,388.90
	DEPPRECIACION MUEBLES Y EQ. OFICINA		4,388.90
	Dep. Muebles y Equipos de Oficina	4,388.90	
	GASTOS NO DEDUCIBLES		9,966.43

Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre de 2013

	GASTOS NO DEDUCIBLES	9,966.43
	GASTOS NO DEDUCIBLES	9,966.43
1010101002	Retencion Asuntida por la empresa	290.70
1010101003	Interes y Multas	9,675.73
	Obligaciones Legales Generadas en la Operacion	122,127.16
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	122,127.16
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	122,127.16
	Impuesto a la Renta del Ejercicio	122,127.16

TOTAL INGRESOS	2,924,447.80
TOTAL COSTOS	2,225,488.22
TOTAL GASTOS	275,929.71
(+) UTILIDAD / (-) PERDIDA NETA	423,029.87


 Gerente General


 Contador General