

SUNCELL S.A.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

SUNCELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

SUNCELL S.A. se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 26 de Agosto del 2009, por Escritura Pública celebrado ante el notario Luz Hessildha Daza López (Notario Novena No.11813), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución N°. SC.DIC.P.09.000428, expedida en 8 de Septiembre del 2009 bajo el número 814 del registro mercantil y anotado en el repertorio general tomo n° 1535, y bajo expediente # 205149 con RUC N° 1391766165001.

Su Objeto Social es venta al por mayor y menor de equipos de comunicación, incluido sus partes

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados

del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

SUNCELL S.A.**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	28.236,77	8.650,09
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	55.255,78	59.462,79
Impuestos	5	24.958,56	22.881,18
Otras			-
		80.214,34	82.343,97
Provisión para cuentas incobrables			-
		80.214,34	82.343,97
Inventarios		18.937,67	27.706,92
Total del activo corriente		127.388,78	118.700,98
ACTIVOS FIJOS	6	23.392,85	26.610,67
		150.781,63	145.311,65
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	7	3.903,80	23.206,23
Documentos y cuentas por pagar		56.780,96	24.043,25
Proveedores		15.933,98	30.005,67
		76.618,74	77.255,15
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		3.052,71	6.221,80
Obligaciones con trabajadores		2.246,45	4.574,85
	8	5.299,16	10.796,65
Total del pasivo corriente		81.917,90	88.051,80
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		14.540,97	12.614,28
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	54.322,76	44.645,57
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		150.781,63	145.311,65

SUNCELL S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	10	491.609,77	459.781,27
Costo de Venta	11	<u>(352.374,11)</u>	<u>(207.995,96)</u>
Utilidad bruta		139.235,66	251.785,31
GASTOS			
De administración, venta y financiero	12	<u>(124.259,31)</u>	<u>(221.286,31)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		14.976,35	30.499,00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>-</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		14.976,35	30.499,00
Participación de los trabajadores en las utilidades		2.246,45	4.574,85
Impuesto a la renta		<u>3.052,71</u>	<u>6.221,80</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>9.677,19</u></u>	<u><u>19.702,35</u></u>

SUNCELL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			495.180,37
Ventas		491.609,77	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		4.207,01	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		0,00	
Total ingresos de clientes		495.816,78	
+ Incremento de deuda de corto plazo		-636,41	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			345.682,24
+ Incremento, disminución de Otros activos		2.077,38	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			120.996,49
Gastos de Administración y de Ventas		120.996,49	
Otros Ingresos y otros Gastos			-10.796,65
Impuesto a la Renta corriente			
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		10.796,65	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			17.704,99
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
INGRESOS			
Venta de activos fijos			-45,00
Valor del bien	45,00	-45,00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			-45,00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
INGRESOS			
+ Incremento, deuda LP		0,00	0,00
EGRESOS			1.926,69
Pago deuda largo plazo		-1.926,69	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			1.926,69
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012			19.586,68
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			8.650,09
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			28.236,77

SUNCELL S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia	Capital	Capital	Reserva	Utilidades	Utilidad	
	a Notas	Pagado	No Pagado	Legal	acumuladas	Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	9	800,00	(600,00)	27,60	248,38	24.467,24	24.943,22
Utilidades no distribuida					22.020,52	(24.467,24)	(2.446,72)
Reserva Legal				2.446,72			2.446,72
Utilidad neta del año		-			-	19.702,35	19.702,35
Saldo al 31 de diciembre del 2011		<u>800,00</u>	<u>(600,00)</u>	<u>2.474,32</u>	<u>22.268,90</u>	<u>19.702,35</u>	<u>44.645,57</u>
Saldos al 1 de enero del 2012		800,00	(600,00)	2.474,32	22.268,90	19.702,35	44.645,57
Utilidades no distribuida					17.732,11	(19.702,35)	(1.970,24)
Reserva Legal				1.970,24			1.970,24
Utilidad neta del año		-	-		-	9.677,19	9.677,19
Saldo al 31 de diciembre del 2012		<u>800,00</u>	<u>(600,00)</u>	<u>4.444,56</u>	<u>40.001,01</u>	<u>9.677,19</u>	<u>54.322,76</u>

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja general	6.150,55	2.469,54
Pichincha	19.141,29	5.601,36
Uni banco	379,72	579,19
CUENTA DE TRANSFERENCIA	<u>2.565,21</u>	<u> </u>
	<u>28.236,77</u>	<u>8.650,09</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	51.578,30	53.192,99
CUENTAS POR COB	<u>3.677,48</u>	<u>6.269,80</u>
	<u>55.255,78</u>	<u>59.462,79</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA en Compras 12%	19.630,54	17.608,28
Anticipo impuesto a la renta		-
Impuesto Retenido	5.328,02	5.272,90
	<u>24.958,56</u>	<u>22.881,18</u>

NOTA 6

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	Tasa anual de depreciación %
Edificio	-	-	5
Vehículos	-	-	20
Instalaciones	-	-	10
Muebles y enseres	29.787,45	28.813,88	10
Equipos de cómputo	866,00	866,00	33
OTROS ACTIVOS	-	<u>928,57</u>	
	30.653,45	30.608,45	
Depreciación Acumulada (-)	<u>(7.260,60)</u>	<u>(3.997,78)</u>	
	<u>23.392,85</u>	<u>26.610,67</u>	

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	26.610,67	4.624,78
Disminuciones y Adiciones netas	45,00	25.248,71
Depreciación del año	<u>(3.262,82)</u>	<u>(3.262,82)</u>
	<u>23.392,85</u>	<u>26.610,67</u>

NOTA 7

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo bancario	3.903,80	23.206,23
Cuentas por pagar proveedores	15.933,98	30.005,67
Documentos por pagar	56.780,96	24.043,25
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>76.618,74</u>	<u>77.255,15</u>

NOTA 8

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Empleados	2.246,45	4.574,85
IESS	-	-
IMP RENTA POR PAGAR	3.052,71	6.221,80
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5.299,16</u>	<u>10.796,65</u>

NOTA10

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS	491.609,77	457.688,32
OTRAS RENTAS GRAVADAS	<u>-</u>	<u>2.092,95</u>
	491.609,77	459.781,27

NOTA 11

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COSTOS	292.748,99	207.995,96
SUELDOS, SALARIOS	44.837,45	
IESS	5.447,75	
BENEFICIOS SOCIALES	<u>9.339,92</u>	<u>-</u>
	352.374,11	207.995,96

NOTA 12**GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS**

GASTOS DE VENTAS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		2.462,05
SEGUROS Y REASEGUROS		-
TRANSPORTE	10.309,00	15.083,29
GASTOS DE GESTIÓN	-	
GASTOS DE VIAJE	-	232,00
SERVICIOS BASICOS	9.448,73	7.689,31
PAGOS POR OTROS BIENES	13.413,13	19.525,38
COMISIONES LOCAL	963,84	20.499,34
	<hr/>	<hr/>
	34.134,70	65.491,37
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SUELDOS, SALARIOS	38.778,58	79.474,16
IESS	4.711,60	11.911,87
BENEFICIOS SOCIALES	8.078,97	14.429,43
HONORARIOS	2.640,00	2.806,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	598,90	9.875,28
SUMINISTROS Y MAT	3.070,97	5.554,56
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		61,09
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	3.262,82	3.262,82
AMORTIZACION	-	-
IVA QUES E GARGA ALGASTO		316,80
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	22.943,48	24.277,82
	<hr/>	<hr/>
	84.085,32	151.970,50
GASTOS FINANCIEROS		
Local	6.039,29	3.824,44
	<hr/>	<hr/>
TOTAL GASTOS	124.259,31	221.286,31

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

CERTIFICO:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

Atentamente,



ING. IRVING MEDRANDA
GERENTE GENERAL