

SUNCELL S.A.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

SUNCELL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

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 2013

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

SOCIIDAD DE INSCRIPCION

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

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 22% 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.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	930	28.237
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	3291,7	55255,78
Impuestos		0	0
Otras	5	30.451	24.959
		33.743	80.214
Provisión para cuentas incobrables		33.743	80.214
		11.168	18.938
Total del activo corriente		45.841	127.389
ACTIVOS FIJOS	6	23.393	23.393
TOTAL ACTIVOS		<u>69.234</u>	<u>150.782</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras		0	3.904
Documentos y cuentas por pagar		2.500	56.781
Proveedores	7	4.720	15.934
		7.220	76.619
Pasivos acumulados			
Administración tributaria		1.098	3.053
Obligaciones con trabajadores	8	1.360	2.246
		2.458	5.299
Total del pasivo corriente		9.678	81.918
OTROS POR PAGAR		17.907	14.541
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	9	41.648	54.323
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>69.234</u>	<u>150.782</u>

SUNCELL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	2013	2012
INGRESOS			
Ventas Netas	10	391.894,80	491.609,77
Costo de Venta	11	<u>(263.865,25)</u>	<u>(352.374,11)</u>
Utilidad bruta		128.029,55	139.235,66
GASTOS			
De administración y venta Administración	12	(140.703,90)	(124.259,31)
Ventas	(140.075,10)		-
Financieros	(628,80)		
Otros			
(Pérdida) Utilidad operacional		<u>(12.674,35)</u>	14.976,35
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		(12.674,35)	14.976,35
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	2.246,45
Impuesto a la renta		-	3.052,71
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>(12.674,35)</u>	<u>9.677,19</u>

SUNCELL S.A.**ESTADO DE VALUACION PATRIMONIAL**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 (En Dolares Americanos)

	Referencia	Capital	Capital no pagado	Reserva Legal	Ganancias Acumulada	Perdida del Periodo	Total
	a Notas						
Saldos al 1 de enero del 2013 Bajo NIIF	9	800	(600)	4.445	49.678	-	54.323
Pérdida neta del año						-	-
Utilidad neta del año						(12.674)	(12.674)
Saldo al 31 de diciembre del 2013 Bajo NIIF		800	(600)	4.445	49.678	(12.674)	41.648

SUNCELL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

METODO DIRECTO

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CUENTE		443.858,88
Ingreso por ventas	391.894,80	
Cuentas por Cobrar	51.964,08	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		- 464.209,16
Pago a Proveedores	- 263.865,25	
Inventario	7.769,80	
Cuentas por Pagar a proveedores	- 67.994,70	
TOTAL PAGADO A PROVEEDORES	- 324.090,15	
Gastos Administrativos	- 43.641,86	
Sueldos y Salarios Administrativo	- 97.062,04	
15 % Participacion trabajadores	- 2.246,45	
Credito tributario de IVA	1.826,90	
Credito tributario de I.R	608,68	
Anticipos impuesto a la renta	- 6.711,07	
Obligaciones Adm.Tributaria	1.097,79	
Obligaciones con el IESS	1.360,40	
Otros Pasivos	5.866,00	
EFFECTIVO PAGADOS POR INTERESES, DIVIDENDOS E IMPUESTOS		- 3.052,71
Impuesto a la renta por pagar	- 3.052,71	
Impuesto a la renta causado	-	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		- 23.402,99
ACTIVIDAD DE INVERSION		
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSION		-
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras	- 3.903,80	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACION		- 3.903,80
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO		- 27.306,79
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2012		28.236,77
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2013		929,98

NOTAS CONTABLES

NOTA 3

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja general	625,04	6.150,55
Pichincha	263,32	19.141,29
Unibanco	41,62	379,72
CUENTA DE TRANSFERENCIA	-	2.565,21
	<u>929,98</u>	<u>28.236,77</u>

NOTA 4

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes	2.690,76	51.578,30
Otras cuentas por cobrar	600,94	3.677,48
	<u>3.291,70</u>	<u>55.255,78</u>

NOTA 5

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva en Compras 12%	21.465,03	19.630,54
Impuesto Retenido	8.986,38	5.328,02
	<u>30.451,41</u>	<u>24.958,56</u>

NOTA 6

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	29.787,45	29.787,45
Equipos de cómputo	866,00	866,00
OTROS ACTIVOS	-	-
	<u>30.653,45</u>	<u>30.653,45</u>
Depreciación Acumulada (-)	(7.260,60)	(7.260,60)
	<u>23.392,85</u>	<u>23.392,85</u>

Movimiento:

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



NOTA 7

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Préstamo bancario	-	3.903,80
Cuentas por pagar proveedores	4.720,24	15.933,98
Otras cuentas y Documentos por pagar	2.500,00	56.780,96
	-	-
	<u>7.220,24</u>	<u>76.618,74</u>

NOTA 8

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Empleados	-	2.246,45
IESS	1.360,39	-
Imp. Renta por pagar	-	3.052,71
Administración tributaria	1097,79	-
	<u>2.458,18</u>	<u>5.299,16</u>

SOCIOS

17.906,97	14.540,97
-----------	-----------

NOTA 10

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS	391.894,80	491.609,77
OTRAS RENTAS GRAVADAS	-	-
	<u>391.894,80</u>	<u>491.609,77</u>

NOTA 11

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
COSTOS	263.865,25	292.748,99
SUELDOS, SALARIOS	-	44.837,45
IESS	-	5.447,75
BENEFICIOS SOCIALES	-	9.339,92
	<u>263.865,25</u>	<u>352.374,11</u>

NOTA 12

GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

GASTOS DE VENTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
TRANSPORTE	-	10.309,00
SERVICIOS BASICOS	-	9.448,73
PAGOS POR OTROS BIENES	-	13.413,13

