

# **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

## **1. Información General de la Empresa**

**CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Diciembre 28 del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil en Enero 03 del 2017. Su actividad principal consiste en las actividades de venta al por mayor de teléfonos y equipos de comunicación. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 305814. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0993007552001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. Joaquín Orrantía 416 y Av. Leopoldo Benítez Edificio Trade Building A Piso 4 oficina 416.

## **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

## **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

## **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **5. Principales Políticas Contables**

#### **a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

#### **b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

#### **c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

#### **d) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

#### **e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

#### **f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

#### **g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **6. Estado de Situación Financiera**

#### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<b>2018</b>
Efectivo y Equivalentes	38847.65
<b>TOTAL</b>	<b>38847.65</b>

#### **b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	49798,72
Provisión Cuentas Incobrables	-1093,77
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	85150,80
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	95505,06
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	41102,59
<b>TOTAL</b>	<b>270463,40</b>

#### **c) Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2018 la compañía cuenta con inventarios por \$ 523092.24 de productos destinados para la venta.

	<b>2018</b>
Mercadería en transito	11269.25
Primas de Seguros pagados por anticipado	21940.00
Inventario de Producto Terminado	180571.94
	<b>523092.24</b>

#### **d) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<b>2018</b>
Muebles y enseres	1599.29
Equipos de computación y software	4116.14
Depreciación acumulada de planta y equipo	-2160.22
<b>TOTAL</b>	<b>3555.21</b>

## **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **e) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar proveedores	215304.58
Otras cuentas por pagar	8462.77
Impuesto a la renta por pagar	13119.57
Participación trabajadores	3313.84
Obligaciones con el IESS	2094.72
Otros Beneficios a empleados	4201.37
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>246496.85</b>

### **Patrimonio de los Accionistas**

#### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por mil acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<b><u>No. de Acciones</u></b>	<b><u>Valor nominal</u></b>	<b><u>Participación en US\$.</u></b>	<b><u>%</u></b>
Páez Perugachi Juan Carlos	990.000	1.00	990.000	90%
Avilés Moran Martha Johanna	10.000	1.00	10.000	10%
<b>Total</b>	<b><u>1000.00</u></b>		<b><u>1000.00</u></b>	<b><u>100%</u></b>

## **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **7. Estado de Resultado Integral**

#### **a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2018</b>
Venta de bienes	422188.07
Prestación de Servicios 0%	50197.58
Prestación de Servicios 12%	896331.97
<b>TOTAL</b>	<b>1368717.62</b>

<b>Costos</b>	<b>2018</b>
Inventario Inicial de Producto Terminado	255683.31
Compras Netas locales	589099.53
Importaciones de Bienes	56478.17
Inventario Final de Producto Terminado	-180571.94
	<b>720689.07</b>

#### **b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Honorarios profesionales	56820,49
Desahucio	387,5
Otras Gastos por beneficios a empleados	4147,6
Perdida de Activos financieros	497,99
Mantenimiento y reparaciones	1628,39
Combustibles	1575,21
Seguros	646,72
Impuestos contribuciones y otros	848,44
Comisiones	252396,78
Costos de Transacciones (Comisiones Bancarias)	19289,42
Suministros y Materiales	3765,56
Promoción y Publicidad	400
Gastos de Viaje	6070,91
Gastos de Gestión	7604,98
Servicios Públicos	1807,54
Gastos de Depreciación	1278,44
Transporte	11422,28
Otros Gastos	156480,57
<b>TOTAL</b>	<b>527068,82</b>

# **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

## **8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo e Indirecto**

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

<b>POWERMOBILE</b>			
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2018			
<b>MÉTODO INDIRECTO</b>			
<b>VENTAS</b>			1.368.717,62
Cuentas por Cobrar al principio	58.981,98		
Cuentas por Cobrar al final	<u>133.855,75</u>		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		74.873,77	(74.873,77)
<b>TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES</b>			<b><u>1.293.843,85</u></b>
COSTOS DE VENTAS			(720.689,06)
GASTOS DE VENTAS			(624.657,86)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			63.842,12
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			9.034,07
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			(21.940,00)
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			(167.522,22)
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			810,13
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			<u>5.664,38</u>
<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>			<b><u>(1.455.458,44)</u></b>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			(16.433,41)
			<u>(16.433,41)</u>
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b><u>(178.048,00)</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE INMUEBLE			(1.111,14)
INVERSION			
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			<b><u>(1.111,14)</u></b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			-
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			184.092,67
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			
<b>EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			<b><u>184.092,67</u></b>
(=) <b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO</b>			<b><u>4.933,53</u></b>
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			33.914,12
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			<b><u>38.847,65</u></b>

## **CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **POWERMOBILE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO**

**UTILIDAD** 5.658,85

#### **TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJO O REQUIEREN EFECTIVO**

(+)	DEPRECIACIONES	1.250,73
(+)	PROVISIONES	
(+)	AMORTIZACIONES	-

#### **FLUJO QUE SE PRESENTA EN OTRAS ACTIVIDADES**

(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE PPYE	-
(+/-)	UTILIDAD O PERDIDA DE INVERSIONES	-

#### **CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

(+/-)	VARIACIONES	(21.940,00)
(+/-)	CUENTAS POR COBRAR	(74.873,77)
(+/-)	INVENTARIOS	63.842,12
(+/-)	PAGOS ANTICIPADOS	9.034,07
(+/-)	CUENTAS POR PAGAR	(167.522,22)
(+/-)	GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	6.502,22

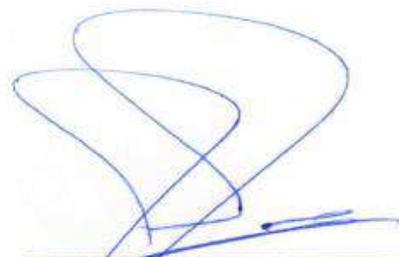
**AJUSTES TOTAL** (183.706,86)

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES** (178.048,00)

### **9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

  
\_\_\_\_\_  
CPA. Liseth Bajana Holguin  
Contador

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Juan Carlos Páez Perugachi  
Gerente General