

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(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. Miguel H Alcivar Edificio Torres del Norte Torre A Piso 2 Oficina 202

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 2019, 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 (NIIF).

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 (NIIF), 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.ICI.CPAIFRS.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 (NIIF 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 2019

(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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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 (NIIF), 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 2019
(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 2019 es el siguiente:

	2019
Efectivo y Equivalentes	25423.92
TOTAL	25423.92

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	57480.88
(-) Cuentas incobrables	1668.58
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	119541.32
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	31299.79
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	46471.96
TOTAL	253125.37

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta con inventarios por \$ 142262.18 de productos destinados para la venta.

	2019
Inventario de Producto Terminado	142262.18
	142262.18

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Muebles y enseres	7139.33
Edificio	125000.00
Equipos de computación y software	5094.14
Depreciación acumulada de planta y equipo	-4103.74
TOTAL	133129.73

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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 2019 es como sigue:

Pasivo Corriente	2019
Cuentas por pagar proveedores	100669.68
Otras cuentas por pagar	51905.98
Impuesto a la renta por pagar	12254.76
Participación trabajadores	3523.63
Obligaciones con Instituciones Financieras	35156.25
Obligaciones con el IESS	1600.12
Otros Beneficios a empleados	4339.40
TOTAL PASIVO CORRIENTE	209449.82

Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Páez Perugachi Juan Carlos	9990.000	1.00	9990.000	90%
Avilés Moran Martha Johanna	100.000	1.00	100.000	10%
Total	<u>1000.00</u>		<u>1000.00</u>	<u>100%</u>

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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 2019, es el siguiente:

	Ingresos	2019
Venta de bienes		1111285.49
Prestación de Servicios 0%		641708.31
Prestación de Servicios 12%		830.00
	TOTAL	1753823.80

Costos	2019
Inventario Inicial de Producto Terminado	180571.94
Compras Netas locales	939509.25
Importaciones de Bienes	218490.83
Inventario Final de Producto Terminado	-142262.18
	1196309.84

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Honorarios profesionales	70563,80
Beneficios Sociales	7333.03
Aporte a la Seguridad Social	14250.67
Desahucio	200
Otros Gastos por beneficios a empleados	5569.25
Honorarios Profesionales	95995.27
Perdida de Activos financieros	574.81
Mantenimiento y reparaciones	13822.67
Combustibles	1390.61
Arrendamientos	610.91
Seguros	743.92
Impuestos contribuciones y otros	1243.22
Intereses con Instituciones Financieras	24965.69
Intereses pagados por terceros	12825.61
Costos de Transacciones (Comisiones Bancarias)	603.47
Suministros y Materiales	53231.84
Promoción y Publicidad	5292.99
Gastos de Viaje	3528.20
Gastos de Gestión	15746.91
Servicios Públicos	1180.16
Gastos de Depreciación	1943.52
Transporte	506.25
Otros Gastos	201900.26
Gastos no Deducibles	29051.80
	TOTAL
	534023.06

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 diciembre del 2019

MÉTODO INDIRECTO			
VENTAS			1.753.823,80
Cuentas por Cobrar al principio	133.855,74		
Cuentas por Cobrar al final	<u>175.353,62</u>		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		41.497,88	(41.497,88)
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES			<u>1.712.325,92</u>
COSTOS DE VENTAS			(1.196.309,84)
GASTOS DE VENTAS			(532.079,54)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			49.579,02
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			58.835,90
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			21.940,00
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			(114.634,90)
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			-
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			42.431,63
(+/-) VARIACION gastos no deducibles			<u>29.051,80</u>
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS			<u>(1.641.185,94)</u>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			<u>(15.778,40)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			<u>55.361,58</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE PPE			(131.518,04)
INVERSION			
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			<u>(131.518,04)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			53.732,73
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			9.000,00
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			<u>62.732,73</u>
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO			<u>(13.423,73)</u>
(+) EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			38.847,65
(=) EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			<u>25.423,92</u>

CELULAR & ACCESORIOS DISTRIBUIDORA POWERMOBILE S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2020) 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 Bajaná Holguin Contador RUC 0930935739001	 _____ Juan Carlos Páez Perugachi Gerente General C. I. 1710831338
---	--