Econ. Adriana Abad Vázquez

Auditor Externo Independiente Registro No. SC-RNAE-574

Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles
Teléfono: 4091814
Celular 0994250243

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA INDEPENDIENTE
EJERCICIO ECONOMICO 2012**

Cellular Plus Cía. Ltda.

Cuenca, Abril del 2013

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE LA COMPAÑÍA

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

Cuenca, Abril del 2013

A los Señores Socios de

CELLULAR CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

Hemos procedido a auditar, en cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente, el Balance de Situación Financiera de CELLULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, la responsabilidad del Auditor consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la Auditoria realizada.

Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, normas que requieren que la Auditoria sea diseñada y ejecutada de manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoria incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenten los importes y revelaciones en los estados financieros y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones significativas hechas por la administración, así como también evaluar la presentación general de los estados

financieros en su conjunto, y como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CELLULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de CELLULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 se emitirá por separado.

Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

CONSTITUCION: SE CONSTITUYE CON FECHA JULIO 23 DEL 2002

DOMICILIO: ROCAFUERTE S/N ENTRE 9 DE MAYO Y JUAN MONTALVO

OBJETO SOCIAL: ACTIVACION DE TELEFONOS CELULARES BAJO LAS MODALIDADES DE PREPAGO, PLANES TARIFADOS AUTOCONTROL Y OTROS, COMO COMISIONISTA, DISTRIBUIDOR O SUBDISTRIBUIDOR, COMPRA Y VENTA DE EQUIPOS Y ACCESORIOS DE TELEFONIA CELULAR, IMPORTACION, EXPORTACION, COMERCIALIZACION Y VENTA DE EQUIPOS, ACCESORIOS Y REPUESTOS DE TELEFONIA CELULAR, IMPORTACION DE EQUIPOS, ACCESORIOS Y REPUESTOS DE TELEFONOS CONVENCIONALES Y SATELITALES.

CAPITAL SOCIAL: \$. 120.000,00

NOMINA DE ACCIONISTAS:

SOCIO	PORCENTAJE	VALOR
Silva Durán Pedro F.	55 %	66.000.00
Durán Andrade Patricia	45%	54.000.00
TOTAL	100%	120.000,00

CELLULAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 0791709652001, se constituye el 23 de Junio del 2002 ante el Señor Notario Quinto del Cantón Machala, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con fecha 29 de Julio del 2002 con el número 713.

Su objeto social es la activación de teléfonos celulares bajo las modalidades de prepago, planes tarifados, autocontrol y otros, como comisionista, distribuidor o subdistribuidor, la compra y venta de equipos y accesorios de telefonía celular, importación de equipos, accesorios y repuestos de teléfonos convencionales y satelitales.

2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

Las políticas contables adoptadas por la Compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 “Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y errores”.

BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-

La Compañía presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF PYMES) Sección 3 “Presentación de Estados Financieros”, además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

VALUACION DE INVENTARIOS.-

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas NIIF PYMES sección No. 13 “Inventarios”, así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas No. 17 “Propiedad, Planta y Equipo”.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad a la misma Sección antes mencionada.

3. ACTIVO

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Activo Disponible), Activos Financieros (Activo Exigible) y Inventarios (Activo Realizable).

Efectivo o Equivalente de Efectivo	77.222,71
Activos Financieros	283.007,27
Inventarios	30.009,37
Total Activo Corriente	<u><u>390.239,35</u></u>

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012 que nos fueron presentados por el Departamento de Contabilidad y que presentamos en los párrafos siguientes.

3.1.1 Efectivo o Equivalente de Efectivo (Activo Corriente Disponible)

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, bancos e inversiones temporales) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

Los saldos a diciembre 31 de 2012 se detallan a continuación:

Caja Chica	280,00
Caja Ventas Machala	39.799,27
Banco de Machala	7.828,04
Banco del Pichincha	1.853,30
Banco del Pichincha	16.797,14
Banco de Guayaquil	10.616,23
Banco del Austro	48,73
Total Efectivo o Equivalente de Efectivo	<u><u>77.222,71</u></u>

En cuanto a la cuenta de caja, ésta corresponde a los fondos rotativos de caja chica determinado para cada oficina.

La denominada Caja Ventas Machala corresponde a la caja en la que diariamente se contabilizan las ventas efectuadas y cobradas en efectivo, cheques y tarjetas de crédito, los valores ingresados en esta caja se liquidan al día siguiente cuando se efectúan los depósitos correspondientes.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual y contablemente se realizan registros transitorios para que a fin de mes el saldo de las cuentas contables sea igual al del Estado de Cuenta que emite el respectivo Banco. Estos registros se realizan con fecha del último día de cada mes y su registro de reversión con fecha uno del mes siguiente.

Respecto a las revisiones efectuadas se determina que al cierre del ejercicio fiscal auditado, la cuenta del Banco del Austro que registra un saldo de \$. 48.73 no es conciliada mensualmente. Se nos refiere que de la misma no se reciben estado de cuenta por encontrarse sin movimiento. Se ha sugerido al departamento de contabilidad se proceda a solicitar a Banco del Austro los documentos correspondientes con la finalidad de determinar el saldo real y se ha recomendado además proceder al cierre de la misma si no se encuentra ya operativa.

3.1.2 Activos Financieros (Activo Corriente Exigible)

Comprende las cuentas por cobrar a clientes, a la administración tributaria, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales, valores a su favor respecto a la administración tributaria.

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	49.019,86
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	26.500,00
Anticipos a Proveedores	1.050,01
Anticipos y Préstamos a Empleados	1.751,71
Activos por Impuestos Corrientes	204.685,69
Provisión Cuentas Incobrables	0,00
Total Activos Financieros	<u><u>283.007,27</u></u>

El saldo del mayor contable de cuentas por cobrar de clientes difiere en US\$. 43,08 respecto de su anexo o módulo contable, particular que fue comunicado al departamento de contabilidad para su revisión respectiva.

Dentro de este rubro se evidencian valores pendientes de cobro desde el año 2005 por \$. 1.915,88 y desde el año 2008 por \$. 44.229,79. La suma de estos dos valores que asciende \$. 46.145,67 representa el 94.14% del total de las cuentas por cobrar a clientes. Por la antigüedad de las mismas su recuperación puede considerarse como poco probable por lo que se ha sugerido a la administración se proceda a contabilizar estos valores en una cuenta independiente de la cartera de normal rotación con el objeto de tener estos valores diferenciados.

El rubro de Otras cuentas por cobrar por \$. 26.500,00 comprende los saldos de valores pendientes de cobro por venta de vehículos, cuentas que son cobradas en los meses de Enero y Febrero del 2013.

Los anticipos a proveedores son liquidados el momento en que se recibe la factura legal correspondiente.

Los préstamos concedidos a empleados se descuentan de forma regular de roles de pago.

El crédito tributario de IVA comprende los saldos de las cuentas de activo de impuestos tales como IVA pagado proveedores, IVA crédito tributario e IVA retenido por clientes las cuales no son liquidados a fin de cada mes sino al momento de pago de impuestos.

El crédito tributario del IR está integrado por las retenciones realizadas a la empresa y por el anticipo pagado en julio y septiembre de 2012 respectivamente.

Su desglose es el siguiente:

Crédito Tributario IVA	62.424,05
Anticipo Impuesto a la Renta	24.180,84
Anticipos Impuesto a la Renta no Devengados	44.212,88
Retenciones Recibidas por Ventas	<u>73.867,92</u>
Total	<u>204.685,69</u>

Para el periodo contable auditado no se realiza esta provisión. Se ha sugerido al Departamento de Contabilidad se efectúe la misma en el presente ejercicio.

3.1.3 Inventarios (Activo Corriente Realizable)

Se agrupan las cuentas de inventarios de productos terminados, cuyos saldos finales se detallan a continuación:

REALIZABLE

Inventario de Materia Prima	0,00
Inventario de Materiales y Suministros	175,38
Inventario de Productos Terminados	<u>29.833,99</u>
Total Inventarios	<u><u>30.009,37</u></u>

La empresa tiene por política realizar tomas físicas de Inventarios en forma diaria. El Auditor no estuvo presente en la verificación realizada a diciembre de 2012, sin embargo, se mantiene la documentación de la misma.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

Inmuebles	12.005,83
Muebles y Enseres	24.771,38
Maquinaria y Equipos	10.084,64
Equipos de Computación y Software	58.683,77
Vehículos	44.554,12
Terrenos	188.948,88
Propiedades de Inversión	613.282,64
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-113.439,76</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto	<u><u>838.891,50</u></u>

La empresa aplica el método de depreciación de línea recta y se basa a los porcentajes máximos establecidos por la Administración Tributaria.

No realiza ningún cambio con la aplicación de la nueva normativa puesto que no lo amerita.

Se detalla los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo entre el año 2011 y 2012.

Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

Activo	Saldo 2011	Saldo 2012	Variación	% Depr.
Inmuebles	69.605,83	12.005,83	-57.600,00	10,00%
Muebles y Enseres	24.771,38	24.771,38	0,00	10,00%
Maquinaria y Equipos	7.893,38	10.084,64	2.191,26	20,00%
Equipos de Computación y Software	58.683,77	58.683,77	0,00	33,33%
Vehículos	110.554,12	44.554,12	-66.000,00	10,00%
Terrenos	0,00	188.948,88	188.948,88	0,00%
Otros Activos Fijos	2.191,26	0,00	-2.191,26	20,00%
Propiedades de Inversión	597.348,97	613.282,64	15.933,67	0,00%
Depreciación Acumulada	-152.324,18	-113.439,76	38.884,42	
Valor Neto de Propiedad, planta y equipo	718.724,53	838.891,50	120.166,97	

El rubro Inmuebles se ve disminuído en \$. 57.600,00 por la venta de un inmueble en la ciudad de Guayaquil.

La disminución de \$. 66.000,00 en el rubro vehículos corresponde a la venta realizada en el año 2012.

La comercialización de estos dos activos genera una utilidad de \$. 46.400,29, valor que es considerado como ingreso y declarado en el Impuesto a la Renta anual.

El rubro terrenos en cambio se incrementa en \$. 188.948,88 por la adquisición de cuatro solares adquiridos al Fideicomiso Ciudad del Sol Machala.

El incremento de \$. 15.933,67 en el rubro Propiedades de Inversión corresponde al registro contable de la diferencia por la adquisición del inmueble en la ciudad de Salinas.

4. PASIVO

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Internacional de Información Financiera Sección No. 3 “Estado de Situación Financiera”. Su desglose es el siguiente:

4.1 PASIVO CORRIENTE

El Balance General al 31 de Diciembre del 2012 registra los siguientes pasivos:

Proveedores	8.258,71
Préstamos de Socios	309.705,77
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00
IR a Pagar del Ejercicio	34.983,93
Obligaciones Bancarias	536.733,01
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	18.410,88
Otras Cuentas x Pagar no Relacionadas	82.788,34
Obligaciones Emitidas Corto Plazo	0,00
Participaciones Trabajadores	19.695,71
Provisiones	20.103,28
Total Pasivo Corriente	<u>1.030.679.63</u>

El sistema contable genera el anexo o módulo de proveedores cuyo saldo es coincidente con el valor de \$. 8.258,71 registrado en la cuenta de mayor. Todos los valores pendientes de pago por adquisiciones de bienes y servicios corresponden al ejercicio corriente y se liquidan cuando se efectúa su pago.

Los valores de préstamos de socios corresponde a valores entregados por los mismos en calidad de préstamos desde ejercicios anteriores. Se ha sugerido a la administración que estos préstamos sean debidamente documentados.

El valor señalado como impuesto a la renta por pagar del ejercicio se desprende de la conciliación tributaria.

Las obligaciones bancarias se desglosan a continuación:

Detalle de préstamos bancarios

Institución Financiera	# Operación	Concesión	Valor Libros	Interes	Vencim.	Monto
Banco del Pichincha	No. 1533370-00	21/09/2012	166.918,96	11,20%	06/09/2015	166.918,96
Banco del Pichincha	No. 1496775-00	20/08/2012	45.000,00	11,20%	21/01/2013	45.000,00
			<u>211.918,96</u>			<u>211.918,96</u>

La operación signada con el No. 1533370-00 cuyo vencimiento es en el mes de Septiembre del año 2015 no debe registrarse en su totalidad en el corto plazo por lo que se ha sugerido al Departamento de Contabilidad que efectúe el registro unicamente de la porción corriente que debe cancelarse en el período y la diferencia debe ser transferida al pasivo no corriente.

Se registra también el valor de \$. 324.814,05 dentro del pasivo corriente el mismo que corresponde a sobregiro en la cuenta del Banco del Pichincha, sobregiro que se ocasiona por los cheques girados y no cobrados. Estos valores se encuentran claramente definidos en la conciliación mensual.

El valor de \$. 18.410,88 registrado como Otras Cuentas por Pagar Relacionadas corresponde a valores pendientes de pago por el rol del mes de Diciembre del 2012 y a las provisiones para pagos de XIII, XIV Sueldos, Fondos de Reserva y Vacaciones.

El valor de \$. 82.788,34 registrado como Otras Cuentas x Pagar no Relacionadas corresponde a los valores de IVA cobrado y retenciones efectuadas durante Diciembre del 2012, valores que se cancelan y liquidan en el mes de Enero del 2013.

La participación de trabajadores por el ejercicio auditado es de \$. 19.695,71 la misma que se registra correctamente dentro del pasivo.

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

Lo conforman los valores siguientes:

Detalle de préstamos bancarios

Institución Financiera	# Operación	Concesión	Valor Libros	Interes	Vencim.	Monto
Banco de Guayaquil	No. 834147	16/02/2012	90.357,55	11,23%	24/02/2014	97.999,50
			<u>90.357,55</u>			<u>97.999,50</u>

El valor original de esta operación fue de \$. 150.000,00. Al cierre del ejercicio económico del año 2012 el saldo de acuerdo a la tabla de amortización es de \$. 97.999,50 y de acuerdo a libros contables de \$. 90.357,55. La diferencia se genera por diferencia en la fecha del registro contable de unos de los abonos, situación que fue regularizada.

5. CAPITAL Y PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son las siguientes:

PATRIMONIO NETO		35.299.85
Capital Social	120.000,00	
Reserva Legal	39.761.81	
Resultados por Aplicación NIIFs	-174.013,14	
Utilidades no Distribuidas	<u>49.551,18</u>	
RESULTADOS		72.793.82
Utilidad del Ejercicio	<u>72.793.82</u>	

Durante el período auditado se registró un aumento de capital el mismo que se encuentra inscrito y cumplió con todas las formalidades de ley.

6. IDENTIFICACION DEL INGRESO

Los ingresos se determinan en base a los parámetros y condiciones establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF PYMES Sección 23 “Ingreso de Actividades Ordinarias”.

7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

9. INFORME TRIBUTARIO

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

10 EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVO		1.229.130,85
DISPONIBLE		77.222,71
Caja-Bancos	77.222,71	
Inversiones	0,00	
EXIGIBLE		283.007,27
Cuentas por Cobrar Clientes	50.771,57	
Otras Cuentas por Cobrar	27.550,01	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	62.424,05	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	142.261,64	
Activos Pagados por Anticipado	0,00	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>0,00</u>	
REALIZABLE		30.009,37
Inventario de Materia Prima	0,00	
Inventario de Suministros y Materiales	175,38	
Inventario de Productos Terminados	<u>29.833,99</u>	
ACTIVO FIJO		838.891,50
Inmuebles	12.005,83	
Muebles y Enseres	24.771,38	
Maquinaria y Equipos	10.084,64	
Equipos de Computación y Software	58.683,77	
Vehículos	44.554,12	
Terrenos	188.948,88	
Propiedades de Inversión	613.282,64	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-113.439,76</u>	
OTROS ACTIVOS		
ACTIVO DIFERIDO		0,00
Otros Activos Diferidos	<u>0,00</u>	

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO Y PATRIMONIO		1.229.130,85
EXIGIBLE A CORTO PLAZO		1.030.679,63
Proveedores	8.258,71	
Préstamos de Socios	309.705,77	
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	
IR a Pagar del Ejercicio	34.983,93	
Obligaciones Bancarias	536.733,01	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	18.410,88	
Otras Cuentas x Pagar no Relacionadas	82.788,34	
Obligaciones Emitidas Corto Plazo	0,00	
Participaciones Trabajadores	19.695,71	
Provisiones	<u>20.103,28</u>	
EXIGIBLE A LARGO PLAZO		90.357,55
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	90.357,55	
Provisión para Jubilación Patronal	<u>0,00</u>	
PATRIMONIO NETO		35.299,85
Capital Social	120.000,00	
Reserva Legal	39761,81	
Resultados por Aplicación NIIFs	-174.013,14	
Utilidades no Distribuidas	<u>49.551,18</u>	
RESULTADOS		72793,82
Utilidad del Ejercicio	<u>72.793,82</u>	
DIFERENCIA	0,00	

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
01 de Enero al 31 de Diciembre de 2012

INGRESOS		6.124.629,87
Ventas Netas	6.121.395,91	
Otros Ingresos	<u>3.233,96</u>	
COSTO DE VENTAS		5.450.588,11
Costo de Ventas	<u>5.450.588,11</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL		674.041,76
GASTOS GENERALES		589.137,33
Gastos de Administración y Ventas	557.084,36	
Gastos Financieros	<u>32.052,97</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		46.400,29
Utilidad en Venta de Activos	<u>46.400,29</u>	
UTILIDAD NETA		131.304,72
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		19.695,71
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		40.495,05
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		152.104,06
23% IMPUESTO A LA RENTA		34.983,93
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u><u>117.120,13</u></u>

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2011	%	2012	%	Variación
DISPONIBLE	102.413,71	100,00%	77.222,71	100,00%	-24,60%
Caja-Bancos	102.413,71	100,00%	77.222,71	100,00%	-24,60%
Inversiones a Corto Plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
EXIGIBLE	502.970,23	100,00%	283.007,27	100,00%	-43,73%
Cuentas por Cobrar Clientes	233.445,96	46,41%	50.771,57	17,94%	-78,25%
Otras Cuentas por Cobrar	104.099,38	20,70%	27.550,01	9,73%	-73,53%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	0,00%	62.424,05	22,06%	100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	165.424,89	32,89%	142.261,64	50,27%	0,00%
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Activos Pagados por Anticipado	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
REALIZABLE	16.127,42	100,00%	30.009,37	100,00%	86,08%
Inventario de Materia Prima	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Inventario de Materiales y Suministros	165,15	1,02%	175,38	0,58%	6,19%
Inventario de Productos Terminados	15.962,27	98,98%	29.833,99	99,42%	86,90%
ACTIVO FIJO	871.048,71	100,00%	952.331,26	100,00%	9,33%
Inmuebles	69.605,83	7,99%	12.005,83	1,26%	-82,75%
Muebles y Enseres	24.771,38	2,84%	24.771,38	2,60%	0,00%
Maquinaria y Equipos	7.893,38	0,91%	10.084,64	1,06%	27,76%
Equipos de Computación y Software	58.683,77	6,74%	58.683,77	6,16%	0,00%
Vehículos	110.554,12	12,69%	44.554,12	4,68%	100,00%
Terrenos	0,00	0,00%	188.948,88	19,84%	200,00%
Otros Activos Fijos	2.191,26	0,25%	0,00	0,00%	300,00%
Propiedades de Inversión	597.348,97	68,58%	613.282,64	64,40%	400,00%
DEPRECIACIONES	-152.324,18	100,00%	-113.439,76	100,00%	-25,53%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-152.324,18	100,00%	-113.439,76	100,00%	-25,53%
ACTIVO DIFERIDO	44.675,10	100,00%	0,00	100,00%	-100,00%
Otros Activos	44.675,10	0,00%	0,00	100,00%	-100,00%
TOTAL ACTIVO	1.384.910,99		1.229.130,85		

PASIVO Y PATRIMONIO	2011	%	2012	%	Variación
EXIGIBLE CORTO PLAZO	1.111.088,16	100,00%	1.030.679,63	100,00%	-7,49%
Proveedores	67.796,09	6,10%	8.258,71	0,80%	-87,82%
Préstamos de Socios	392.576,61	35,33%	309.705,77	30,13%	-21,11%
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IR a Pagar del Ejercicio	13.122,55	1,18%	34.983,93	3,39%	100,00%
Obligaciones Bancarias	568.508,27	51,17%	536.733,01	52,08%	0,00%
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	0,00	0,00%	18.410,88	1,79%	0,00%
Otras Cuentas x Pagar no Relacionadas	49.747,48	4,48%	82.788,34	8,03%	66,42%
Obligaciones Emitidas Corto Plazo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participaciones Trabajadores	6.106,10	0,55%	19.695,71	1,91%	222,56%
Provisiones	13.231,06	1,19%	20.103,28	1,95%	51,94%
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	68.341,08	100,00%	90.357,55	100,00%	32,22%
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	68.341,08	100,00%	90.357,55	100,00%	100,00%
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Préstamos de Socios y Cías. Relacionadas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	#¡DIV/0!
PATRIMONIO NETO	205.481,75	100,00%	108.093,67	100,00%	-46,01%
Capital Social	10.400,00	5,06%	120.000,00	111,01%	1053,85%
Reserva Legal	35.930,55	17,49%	39.761,81	36,78%	11,06%
Resultados por Aplicación NIIFs	0,00	0,00%	-174.013,14	160,98%	#¡DIV/0!
Utilidades no Distribuidas	139.820,38	68,05%	49.551,18	45,84%	-64,56%
Utilidad del Ejercicio	19.330,82	9,41%	72.793,82	67,34%	290,60%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.384.910,99		1.229.130,85		

CELULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES CAPITAL.	RESULTADOS EJ.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01-12	120.000,00	35.930,55	0,00	49.551,18	0,00	205.481,73
Resultados Ejercicio 2012	0,00	3.831.26	174.013,14	0,00	72.793.82	-97.388.06
Patrimonio a Diciemb.31-12	120.000,00	39.761.81	174.013,14	49.551,18	72.793.82	108.093.67

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	53.463,00
Depreciaciones	-38.884,42
Utilidades No Distribuidas	-90.269,20
Aportes Futuras Capitalizaciones	-174.013,14
Aumento de Capital	109.600,00
Incremento Reservas	3.831,26

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	219.962,96
Realizable	-13.881,95
Pagos Anticipados	<u>0,00</u>

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

69.808,51

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activo Fijo	-81.282,55
Activo No Corriente	0,00
Otros Activos	<u>44.675,10</u>

EFECTIVO NETO POR INVERSIÓN

-36.607,45

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Anticipos de Clientes	0,00
Exigible a Corto Plazo	-80.408,53
Exigible a Largo Plazo	<u>22.016,47</u>

EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

-58.392,06

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

-25.191,00

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	77.222,71
Caja y Bancos al Inicio	<u>102.413,71</u>
	<u><u>25.191,00</u></u>

DIFERENCIA

0,00