

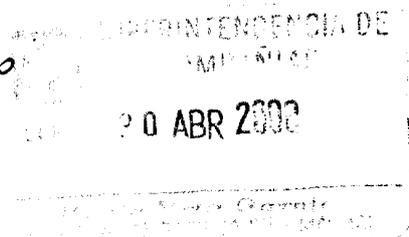
CELULAR PLUS CIA.LTDA.

3 2 676

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2007

- CEO = M D D
- ROCA FUENTE / JUAN MONTAÑO / 9 DE MAYO
- 2963272
- 0 791709652001
- PEDRO SILVANDURAN (GG)



39676

Econ. Adriana Abad Vázquez
AUDITOR EXTERNO Reg.Nac. SC-RNAE-574

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA JUNTA DE SOCIOS DE
CELULAR PLUS CIA. LTDA.**

En cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías vigente se ha examinado el Balance de Situación Financiera de CELULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2007, y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los 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.

El exámen 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 y la evaluación de los principios de contabilidad aplicados, así como otros procedimientos necesarios para una base razonable de opinión.

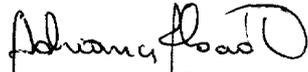
En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía CELULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2007, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

DEPENDENCIA DE
COMPAÑIAS
30 ABR 2008
Superintendencia de Compañías
Sede: Montevideo, Uruguay

Econ. Adriana Abad Vázquez
AUDITOR EXTERNO Reg.Nac. SC-RNAE-574

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al 31 de Diciembre del 2007 se emitirá por separado.



Econ. Adriana Abad V.
AUDITOR EXTERNO
Reg. SC-RNAE-574

SUPERINTENDENCIA DE
COMPAÑÍAS
30 ABR 2008

CELLULAR PLUS CIA. LTDA..
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2007

al 31-12-2007

1,806,012.29 *OK*

ACTIVO

DISPONIBLE

74,478.04

Caja Bancos

74,478.04

Inversiones Financieras Temporales

0.00

EXIGIBLE

1,191,276.64

Cuentas y Documentos por Cobrar

327,692.53

Credito Tributario IVA

57,798.17

Credito Tributario (años anteriores)

16,909.06

Credito Tributario (ejercicio corriente) I.R.

39,580.19

Otros Activos Corrientes

680,963.06

Otras Cuentas por Cobrar

68,333.63

REALIZABLE

282,299.55

Inventario de Materia Prima

0.00

Inventario de Productos en Proceso

0.00

Inventario de Productos Terminados

282,299.55

Mercaderias en Transito

0.00

Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios

0.00

PAGOS ANTICIPADOS

0.00

Seguros Pagados por Anticipado

0.00

ACTIVO FIJO

209,922.94

Terrenos

0.00

Edificios

127,205.83

Obras en Proceso

0.00

Muebles y Enseres

22,120.88

Maquinarias y Equipos

7,576.05

Equipos de Computación

57,190.02

Vehiculos y Equipo Caminero

56,337.87

Otros Activos Fijos Tangibles

0.00

Dpreciación Acumulada de Activos Fijos

-60,507.71

Depreciación Acumulada Acelerada de Vehiculos y Equipos Caminero

0.00

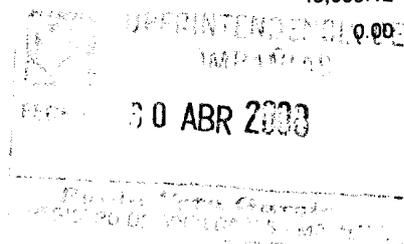
ACTIVO DIFERIDO

48,035.12

Otros Activos Diferidos

48,035.12

Amortización Acumulada



PASIVO Y PATRIMONIO**1.806.012,29****EXIGIBLE A CORTO PLAZO****1.106.773,96**

Cuentas por Pagar Proveedores Locales	256.574,45
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	283.055,24
Préstamos de Socios	375.736,76
Obligaciones con la Administración Tributaria	73.015,76
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	23.026,12
Cuentas por Pagar IESS	5.753,08
Cuentas por Pagar a Empleados	76.944,82
Participación de Trabajadores del Ejercicio	12.667,73
Provisiones	

EXIGIBLE A LARGO PLAZO**400.000,00**

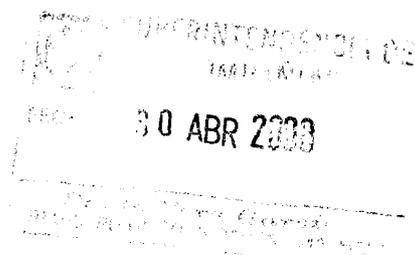
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	0,00
Préstamos de Accionistas y Compañías Relacionadas	0,00
Provisiones para Jubilación Patronal	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	400.000,00
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	0,00

OTROS PASIVOS**0,00**

Ingresos Anticipados	0,00
----------------------	------

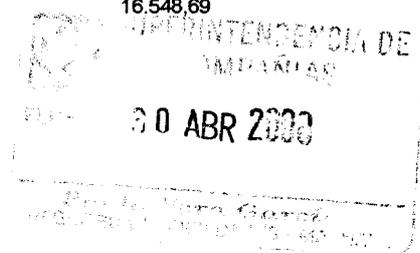
PATRIMONIO NETO**299.238,33**

Capital Social	10.400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00
Reserva Legal	15.878,88
Reserva de Capital	0,00
Reserva por Valuación	0,00
Utilidades de Ejercicios Anteriores	266.616,85
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-37.539,34
Utilidad del Ejercicio después de Impuestos y Participaciones	43.881,94

DIFERENCIA**0,00**

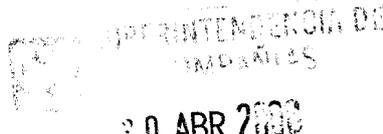
CELULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2007

INGRESOS	8.790.733,82
Ventas Locales	8.600.591,09
Exportaciones	4.000,00
Otras Rentas	<u>186.142,73</u>
COSTO DE VENTAS	8.010.628,40
Inventario Inicial	282.300,21
Compras Netas de Bienes no producidos por la Sociedad	7.690.896,61
Importaciones	319.731,13
Inventario Final	<u>-282.299,55</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	780.105,42
GASTOS GENERALES	695.653,86
Gastos de Administración y Ventas	653.861,60
Gastos Financieros	<u>41.792,26</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
Rendimientos Financieros	0,00
UTILIDAD NETA	84.451,56
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	12.667,73
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	20.320,65
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	92.104,48
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	92.104,48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23.026,12
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	39.574,81
SALDO A FAVOR	16.548,69



CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	al 31-12-2007		al 31-12-2006	
ACTIVO	1,806,012.29		1,184,555.69	
DISPONIBLE	74,478.04	100.00%	420,695.08	100.00%
Caja Bancos	74,478.04	100.00%	77,561.48	18.44%
Inversiones Financieras Temporales	0.00	0.00%	343,133.60	81.56%
EXIGIBLE	1,191,276.64	100.00%	355,982.28	100.00%
Cuentas y Documentos por Cobrar	327,692.53	27.51%	316,425.47	26.56%
Crédito Tributario IVA	57,798.17	4.85%	0.00	0.00%
Crédito Tributario (años anteriores)	16,909.06	1.42%	16,909.06	1.42%
Crédito Tributario (ejercicio corriente) I.R.	39,580.19	3.32%	20,981.04	1.76%
Otros Activos Corrientes	680,963.06	57.16%	1,666.71	0.14%
Otras Cuentas por Cobrar	<u>68,333.63</u>	5.74%	<u>0.00</u>	0.00%
REALIZABLE	282,299.55	100.00%	282,300.21	100.00%
Inventario de Materia Prima	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Inventario de Productos Terminados	282,299.55	100.00%	282,300.21	100.00%
Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Inventario de Repuestos, Herramientas y Accesorios	<u>0.00</u>	0.00%	<u>0.00</u>	0.00%
PAGOS ANTICIPADOS	0.00	100.00%	0.00	100.00%
Seguros Pagados por Anticipado	<u>0.00</u>	0.00%	<u>0.00</u>	0.00%
ACTIVO FIJO	209,922.94	100.00%	124,318.12	100.00%
Terrenos	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Edificios	127,205.83	60.60%	0.00	0.00%
Obras en Proceso	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Muebles y Enseres	22,120.88	10.54%	22,120.88	10.54%
Maquinaria y Equipos	7,576.05	3.61%	6,995.70	3.33%
Equipos de Computación	57,190.02	27.24%	56,637.02	26.98%
Vehículos y Equipo Caminero	56,337.87	26.84%	56,337.89	26.84%
Otros Activos Fijos Tangibles	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-60,507.71	-28.82%	-17,773.37	-8.47%
Depreciación Acumulada Acelerada de Vehículos y Equipo C	<u>0.00</u>	0.00%	<u>0.00</u>	0.00%
ACTIVO DIFERIDO	48,035.12		1,260.00	100.00
Otros Activos Diferidos	48,035.12	0.00%	1,260.00	100.00%
Amortización Acumulada	0.00	0.00%	0.00	0.00%



 REPÚBLICA DE COLOMBIA
 OFICINA GENERAL DE CONTABILIDAD Y FISCALÍA
 30 ABR 2008

J. J. Gómez Cárdenas
 OFICIAJE DE CONTABILIDAD Y FISCALÍA

PASIVO Y PATRIMONIO	1,806,012.29		1,184,555.69	
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	1,106,773.96	100.00%	260,274.53	100.00%
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	256,574.45	23.18%	101,294.63	9.15%
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior		0.00%	0.00	0.00%
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	283,055.24	25.57%	97,686.52	8.83%
Préstamos de Socios	375,736.76	33.95%	0.00	0.00%
Obligaciones con la Administración Tributaria	73,015.76	6.60%	20,981.04	1.90%
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	23,026.12	2.08%	22,561.99	2.04%
Cuentas por Pagar IESS	5,753.08	0.52%	3,966.26	0.36%
Cuentas por Pagar a Empleados	76,944.82	6.95%	241.14	0.02%
Participación de Trabajadores del Ejercicio	12,667.73	1.14%	13,542.95	1.22%
Provisiones		0.00%	0.00	0.00%
EXIGIBLE A LARGO PLAZO	400,000.00	100.00%	145,388.26	100.00%
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	0.00	0.00%	45,388.26	11.35%
Préstamos de Accionistas y Compañías Relacionadas	0.00	0.00%	100,000.00	25.00%
Provisiones para Jubilación Patronal	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	400,000.00	100.00%	0.00	0.00%
Obligaciones con Instituciones Financieras del Exterior	0.00	0.00%	0.00	0.00%
OTROS PASIVOS	0.00	100.00%	1,691.10	100.00%
Ingresos Anticipados	0.00	#¡DIV/0!	1,691.10	100.00%
PATRIMONIO NETO	299,238.33	100.00%	777,201.80	100.00%
Capital Social	10,400.00	3.48%	10,400.00	3.48%
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00%	526,721.18	176.02%
Reserva Legal	15,878.88	5.31%	11,003.11	3.68%
Reserva de Capital	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Reserva por Valuación	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Utilidades de Ejercicios Anteriores	266,616.85	89.10%	209,059.29	69.86%
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	-37,539.34	-12.54%	-37,539.34	-12.54%
Utilidad del Ejercicio después de Impuestos y Participaciones	43,881.94	14.66%	57,557.56	19.23%
DIFERENCIA	0.00		0.00	

SUPERINTENDENCIA DE
 IMPUESTOS
 30 ABR 2008
 Dirección General
 Calle 100 No. 100-100, Lima 100

CELULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

INGRESOS	8.790.733,82	100,00%	10.840.718,99	100,00%
Ventas Locales	8.600.591,09	97,84%	10.774.218,99	122,56%
Exportaciones	4.000,00	0,05%	66.500,00	0,76%
Otras Rentas	<u>186.142,73</u>	2,12%	<u>0,00</u>	0,00%
COSTO DE VENTAS	8.010.628,40	100,00%	9.519.004,47	100,00%
Inventario Inicial	282.300,21	3,52%	175.660,51	2,19%
Compras Netas de Bienes no producidos por la Sociedad	7.690.896,61	96,01%	9.625.644,17	120,16%
Importaciones	319.731,13	3,99%	0,00	0,00%
Inventario Final	<u>-282.299,55</u>	-3,52%	<u>-282.300,21</u>	-3,52%
UTILIDAD OPERACIONAL	780.105,42	100,00%	1.321.714,52	100,00%
GASTOS GENERALES	695.653,86	100,00%	1.231.428,16	100,00%
Gastos de Administracion y Ventas	653.861,60	93,99%	1.221.433,16	99,19%
Gastos Financieros	<u>41.792,26</u>	6,01%	<u>9.995,00</u>	0,81%
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	100,00%	0,00	100,00%
Rendimientos Financieros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
UTILIDAD NETA	84.451,56	100,00%	90.286,36	100,00%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	12.667,73		13.542,95	
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00		0,00	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	20.320,65		13.504,94	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	92.104,48		90.248,35	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00		0,00	
UTILIDAD GRAVABLE	92.104,48		90.248,35	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23.026,12		22.561,99	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	39.574,81		20.981,04	
SALDO A FAVOR	16.548,69		-1.580,95	

SUPERINTENDENCIA DE
VALORES MOBILIARIOS
30 ABR 2008

**CELULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO

Resultados	43.881,94
Depreciaciones	42.734,33
Amortizaciones	0,00
Utilidades No Distribuidas	57.557,56

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Exigible	827.641,50
Realizable	-0,66

FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN

971.814,67

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Activo Fijo	85.140,56
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	47.239,38

EFFECTIVO NETO POR INVERSION

132.379,94

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

Exigible a Corto Plazo	-846.499,43
Exigible a Largo Plazo	-254.611,74
Contingentes	0,00

EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO

-1.101.111,17

CAJA DISPONIBLE AL FINAL

TOTAL DE MOVIMIENTO

3.083,44

CONCILIACION

Caja y Bancos al Final	77.561,48
Caja y Bancos al Inicio	74.478,04
	-3.083,44

Diferencia

0,00

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
30 ABR 2008

CELULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>CAPITAL ADICIONAL</u>	<u>PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>UTILIDAD EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	10.400,00	11.003,11	526.721,18	0,00	-37.539,34	209.059,29	0,00	719.644,24
Incremento Ejercicio Económico 2007	0,00	4.875,77	-526.721,18	0,00	0,00	57.557,56	43.881,94	-420.405,91
Patrimonio a Diciembre 31 del 2006	<u>10.400,00</u>	<u>15.878,88</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-37.539,34</u>	<u>266.616,85</u>	<u>43.881,94</u>	<u>299.238,33</u>


 COMPTROLLER GENERAL OF THE REPUBLIC
 30 ABR 2008

CELULAR PLUS CIA. LTDA.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION

NOMBRE: CELULAR PLUS CIA. LTDA.

CONSTITUCION: LA COMPAÑIA SE CONSTITUYE 18 DE JULIO DEL 2002 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE EL NOTARIO QUINTO DEL CANTON MACHALA, DR. LESLIE MARCO CASTILLO SOTOMAYOR CON UN CAPITAL SOCIAL DE \$. 400.00. POSTERIORMENTE CON FECHA ENERO 05 DEL 2004 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE EL NOTARIO SEGUNDO DEL CANTON MACHALA, DR. JOSE JAVIER CABRERA ROMAN, SE EFECTUA EL AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA A \$. 10.400,00 Y LA REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL.

DOMICILIO: CALLE ROCAFUERTE ENTRE 9 DE MAYO Y JUAN MONTALVO

OBJETO SOCIAL: COMERCIALIZACION DE TELEFONIA CELULAR, ACTIVIDADES A CARGO DE COMISIONISTAS, VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN, INCLUIDO SUS PARTES Y PIEZAS.

CAPITAL SOCIAL: \$. 10.400,00

SECRETARIA DE ECONOMIA Y FINANZAS
30 ABR 2008

NOMINA DE SOCIOS:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL		
CELULAR PLUS CIA. LTDA.		
SOCIO	PORC.	VALOR
SILVA DURAN PEDRO FERNANDO	99.96%	10.396,00
DURAN ANDRADE ZAIDA PATRICIA	0.04%	4,00
TOTAL	100%	10.400,00

REGISTRO DE LA CAMARA DE COMERCIO DE
SANTO DOMINGO DE LOS RIOS
RECIBO 30 ABR 2008
Econ. Adriana Abad Vázquez
AUDITOR EXTERNO Reg.Nac. SC-RNAE-574

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía se constituye en el mes de Julio del año 2002 siendo su objeto principal la comercialización de telefonía celular, actividades a cargo de comisionistas, ventas al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas, así como otras actividades detalladas en la escritura pública de constitución.

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 Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

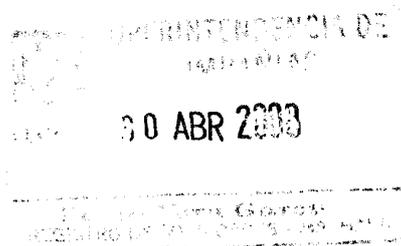
Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

3 ACTIVO

3.1 CAJA Y BANCOS

La descomposición de estas cuentas es la siguiente:

CAJA	
Caja General Agencias	285,24
Caja Chica	1.000,00
Caja Cheques	1.443,05
Caja Vouchers Tarjetas de Crédito	1.131,06
Subtotal	3.859,35



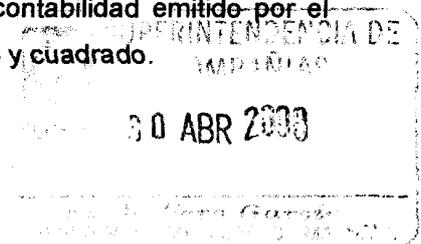
BANCOS	
Banco de Machala	2.505,49
Banco de Machala	17.715,52
Banco del Pichincha	2.542,91
Banco del Austro	48,73
Banco de Guayaquil	47.806,04
Subtotal	70.618,69
TOTAL	74.478,04

Los valores registrados en Caja General, y Caja Chica, corresponde a los valores que la compañía mantiene a disposición para la cancelación de compras menores y pagos de facturas que por sus montos no ameritan la emisión de cheque. Cabe mencionar que se efectuaron revisiones aplicando técnicas de muestreo aleatorios pudiendo verificar que la compañía cumple con la obligatoriedad de emitir los comprobantes de retención respectivos en las transacciones que efectúa con estos fondos.

Caja Cheques a la Vista y Caja Vouchers Tarjetas de Crédito corresponde a los valores que por concepto de cancelaciones, la compañía recibe en cheques y vouchers, los mismos que son diariamente registrados contablemente y liquidados, afectando las cuentas contables respectivas.

Sus saldos son conciliados en forma permanente.

Respecto a Bancos, las diferentes cuentas corrientes que mantiene la compañía, reflejan los movimientos de efectivo que se han efectuado durante el año corriente. Cada una de las cuentas es conciliada mensualmente y en archivos reposan los estados de cuenta emitidos por los bancos, el reporte de contabilidad emitido por el sistema y el documento de conciliación debidamente revisado y cuadrado.



3.2 CLIENTES NACIONALES

Al cierre del ejercicio económico esta cuenta registra un saldo de \$. 172.168,49, valor que corresponde a los valores pendientes de cobro por ventas efectuadas a clientes. Estos valores cuentan con documentos de respaldo y garantía que la compañía

suscribe el momento de efectuar ventas a crédito. Adicionalmente se lleva un control en *excell* por parte del Departamento de Contabilidad de la compañía, con el objeto de mantener las cuentas cuadradas.

Como puede verificarse en los Estados Financieros no se ha efectuado la provisión para cuentas incobrables, a decir de la Administración, no se ha procedido con esta provisión en virtud de la gestión de cobranza ha sido positiva y no se ha considerado necesario efectuarla. Se ha sugerido que para el presente ejercicio económico se efectúe un análisis detallado de la cartera vigente, estableciendo la porción de la cartera que pudiera representar problemas de cobro y se determine la provisión correspondiente.

3.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar por Servicios de Diller	27.938,17
Cuentas por Cobrar por Planes Empresariales	36.243,05
Cuentas por Cobrar Ventas con Planes de Crédito	91.342,82

El valor de \$. 27.938,17 "Cuentas por Cobrar Servicios de Diller" comprende los valores que la compañía tiene por recuperar por ventas efectuadas de minutos aire a sus diferentes subdistribuidores. Este rubro se ha registrado en forma independiente de las cuentas por cobrar a clientes con el objeto de mantener un mejor control de las cuentas por recuperar de sus distribuidores y subdistribuidores.

El valor de \$. 36.243,05 "Cuentas por Cobrar por Planes Empresariales" abarca las cuentas por cobrar a subdistribuidores y comisionistas por débitos efectuados a la compañía por parte de su principal proveedor, Conecel, en los casos en que la venta de planes de telefonía celular no han cumplido con todos los requisitos establecidos.

30 ABR 2000

Conecel, efectúa el débito a Celular Plus Cia. Ltda, y a su vez esta compañía procede al registro contable y posterior cobranza al subdistribuidor o comisionista responsable de esa venta.

El valor de \$. 91.342,82 "Cuentas por Cobrar Ventas con Planes a Crédito" por \$. 91.342,82 registra las cuentas por cobrar que mantiene la compañía por la realización de ventas con cierto tipo de crédito preferencial y de las cuales consta con documentos que garantizan su cobro. El movimiento de esta cuenta es regular y no presenta problemas de cuentas incobrables o de valores que se arrastren por tiempos fuera de las políticas crediticias establecidas.

El total de Cuentas de documentos por cobrar detallads en los puntos 3.2 y 3.3 presentan un total de \$. 327.692,53.

3.4 IVA PAGADO

El desglose de los valores registrados en esta cuenta es el siguiente:

Iva Pagado en Compra de Bienes	47.983,37
Iva Pagado en Compra de Servicios	4.042,01
Iva Pagado en Importación de Bienes	5.772,80
Total	57.798,18

Estas cuentas registran los valores que la compañía cancela por concepto del Impuesto al Valor Agregado en cada una de sus compras, desglosando éstas por bienes y servicios. En forma mensual esta cuenta es debidamente liquidada, una vez que se efectúan y liquidan las declaraciones mensuales de impuestos.

La revisión detallada que se efectuó a estas cuentas permitieron determinar la correcta aplicación de los registros contables, siendo sus saldos congruentes con los valores declarados en forma mensual en el formulario 104.

SUPERINTENDENCIA DEL
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO
10 ABR 2008

3.5 CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES

Esta cuenta registra el valor de \$. 16.909,06 como producto de remanentes de retenciones en la fuente que le fueran efectuada a la compañía en años anteriores.

La contabilidad refleja el registro de estos valores, que incluso de determinan en los estados financieros de ejercicios anteriores.

3.6 RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO CORRIENTE

Durante el año 2007 los diferentes clientes efectuaron a Celular Plus Cía. Ltda. un total de retenciones en el fuente del impuesto a la renta de \$. 39.580,19, valor que se encuentra debidamente respaldado con los comprobantes, originales y debidamente autorizados por el Servicio de Rentas Internas, que le fueran entregados.

Efectuamos la revisión física de los comprobantes pudiendo manifestar que efectivamente los mismos reposan en los archivos de la compañía y cumplen con los requisitos determinados en la Ley Tributaria.

Para cancelar el impuesto a la renta generado en el ejercicio económico del 2007, la compañía utiliza un total de \$. 23.026,12, quedando un saldo a favor del contribuyente de \$. 16.548,69.

3.7 INVENTARIOS

La compañía registra a Diciembre 31 del 2007 un total de inventarios de \$. 282.299,55 el mismo que se desglosa en equipos de telefonía celular y tarjetas de prepago. La compañía, de acuerdo a lo que pudimos verificar durante la ejecución del trabajo mantiene controles rigurosos respecto a sus inventarios, encontrándose los mismos debidamente custodiado y en espacios físicos que brindan las condiciones adecuadas.

30 ABR 2008

En virtud de que el presente exámen de Auditoria se inicia en fecha posterior al cierre del ejercicio económico del año 2007 no fue posible que el Auditor estuviera presente en la toma física de inventarios, por lo que salva su responsabilidad respecto a este rubro. Sin embargo y con el objeto de determinar la veracidad de este dato se procedió a analizar los mayores contables cortados a la fecha considerando todos los documentos de entrada-salida de mercadería siendo los datos obtenidos congruentes.

3.8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro agrupa los valores siguientes:

Cuentas por Cobrar Trámites Judiciales	63.539,73
Otras Cuentas por Cobrar	4.793,90
Total	68.333,63

"Cuentas por Cobrar Trámites Judiciales" por \$. 63.539,73, corresponde a valores que la compañía está tratando de recuperar vía judicial. Se originan por cheques girados por la compañía y cobrados indebidamente. La compañía inició en el año 2006 los procesos legales correspondientes. Mantiene en sus archivos todos los documentos que respaldan esta contabilización.

El valor de \$. 4.793,90 de "Otras Cuentas por Cobrar" corresponde a valores que por concepto de pago de publicidad en diferente medios la compañía debe efectuar. De igual forma cada una de las contabilizaciones que afectan esta cuenta disponen de los soportes pertinentes.

REGISTRO DE LA COMPAÑÍA
30 ABR 2008
REGISTRO DE LA COMPAÑÍA

3.9 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Presenta el desglose siguiente:

Anticipos a Proveedores	94.360,61
Anticipos a Empleados	13.680,53
Inversiones Sector Hotelero	572.457,64
Total	680.498,78

"Anticipos a Proveedores" registra los valores entregados en forma anticipada a la recepción de los bienes adquiridos. Este valor se concentra basicamente en pagos efectuados a Conecel, valores que al momento de su desembolso se registran como anticipos y que son liquidados a la recepción de la mercadería adquirida y la factura legal correspondiente.

Los movimientos reflejados en esta cuenta son regularmente liquidados no existiendo valores anteriores que puedan ser considerados como inconvenientes respecto a su liquidación.

"Anticipos a Empleados" por \$. 13.680,53 comprende los valores entregados a los empleados de la compañía en calidad de anticipos y/o préstamos, los mismos que practicamente en su totalidad son descontados de roles de pago en forma mensual.

"Inversiones" por \$. 572.457,64 corresponde a Inversiones que la compañía ha registrado en el sector hotelero en la ciudad de Salinas.

3.10 ACTIVO FIJO

Las cuentas que conforman el activo fijo de la compañía son las siguientes:

SUPERINTENDENCIA DE
EMPANIAS
30 ABR 2000

Edificios	127.205,83
Muebles y Enseres	22.120,88
Equipos Varios	7.576,05
Equipos de Computación	57.190,02
Vehículos	56.337,87
Depreciación Acumulada	-60.507,71
Total	209.922,94

Su depreciación se ha establecido sobre los valores de adquisición, considerando los ajustes de conversión, método de línea recta y vida útil estimada.(NEC N°. 13).

3.11 ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se registra el valor de \$. 48.035,12, valor que corresponde a los siguientes rubros:

\$. 3.360,00 por garantías entregadas por los locales que la compañía mantiene en arriendo.

\$. 45.139,38 a los valores que la compañía destinó durante el año 2007 a la adecuación de sus locales, puntos de venta de distribuidores y subdistribuidores, así como a la dotación de cierto mobiliario que estos puntos de expendio requerían. Valor que será amortizado a partir del presente ejercicio económico en los porcentajes que determina la Ley.

30 ABR 2008

4 PASIVO

4.1 PROVEEDORES

El rubro proveedores registra la siguiente composición:

Proveedores Nacionales	256.032,19
Proveedores Nacionales (pagos con Caja Chica)	542,26
TOTAL	256.574,45

"Proveedores Nacionales" por \$. 256.032,19 comprende los valores que por concepto de compras se deben cancelar en corto plazo a proveedores. Basicamente constituyen facturación de su principal proveedor. De igual forma los movimientos de esta cuenta son regulares y se liquidan en forma periódica no existiendo valores que pudieran considerarse como permanentes.

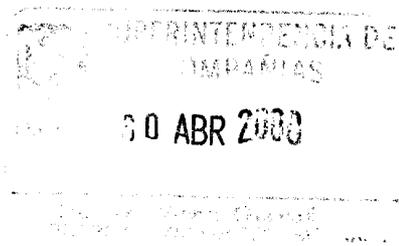
El valor de \$. 542,26 corresponde a facturas de pago pendientes por valores pequeños, las mismas que son canceladas con fondos de caja chica.

Los valores aquí señalados cuentan con los respaldos pertinentes, documentos que cumplen con la normativa tributaria vigente.

4.2 OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

Comprende los valores siguientes:

Banco del Pichincha - Crédito	145.000,00
Banco de Machala - Crédito	29.000,00
Banco del Pichincha - Sobregiro	109.055,24
TOTAL	283.055,24



Los dos primeros valores referidos en el cuadro precedente corresponden a créditos que la compañía obtuvo en el sistema financiero nacional básicamente para capital de operación. Créditos que son renovables cada 90 días con los abonos de capital e intereses de acuerdo a las condiciones de cada uno de ellos.

La compañía ha cumplido en forma puntual con las renovaciones referidas.

El valor de \$. 109.055,24 corresponde al sobregiro contable que la cuenta bancaria de Banco del Pichincha reflejaba a Diciembre 31 del 2007. Valor que para la realización del presente trabajo había sido cubierto.

4.3 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Registra el valor de \$. 375.736,76 y comprende los valores que el grupo accionario ha entregado a la compañía en calidad de préstamos, cabe mencionar que sobre los mismos los Señores Socios no perciben ningún tipo de interés, es decir este rubro constituye para la empresa un pasivo sin costo.

De acuerdo a lo manifestado por la Administración es interés de los Señores Socios en proceder a capitalizar este valor con el objeto de fortalecer patrimonialmente a la compañía.

4.4 IVA COBRADO Y RETENCIONES POR PAGAR

Esta cuenta registra el valor de \$. 61.470,06 correspondiente a IVA cobrado, se origina en la facturación que emite la compañía y es liquidada cada fin de mes contra la cuenta de iva pagado y debidamente declarada y presentada en los formularios N04 que en forma mensual se presenta al Servicio de Rentas Internas.

30 ABR 2008

El valor de \$. 11.545,70 corresponde a las retenciones en la fuente que la compañía efectúa en su calidad de agente de retención, retención que de la misma forma son declaradas y canceladas al Servicio de Rentas Internas mediante el formulario 103.

Los valores que para el cierre de los Estados Financieros del año 2007 se registran pendientes de pago, son debidamente liquidados en el mes de Enero del 2008.

Se procedió a revisar estas cuentas en su totalidad pudiendo manifestar que el tratamiento de las mismas es adecuado, que son conciliadas en forma mensual y que sus saldos reflejan saldos reales.

4.5 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO FISCAL 2007

Como producto de las operaciones de la compañía, de los resultados generados y de su conciliación, se genera un Impuesto a la Renta por Pagar por el ejercicio económico del año 2007 un total de \$. 23.026,12, valor que en la conciliación respectiva es liquidado contra las retenciones en la fuente de las que Celular Plus fue objeto durante el mencionado período.

4.6 OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2007 registran un valor por pagar al Seguro Social por \$. 5.753,08 que se desglosa de la siguiente manera:

Aporte Patronal Diciembre del 2007	663,11
Aporte Personal Diciembre del 2007	556,06
Provisión Fondos de Reserva	2.654,30
lece y Secap Diciembre del 2007	59,46
Préstamos Quirografarios del Personal	1.820,15
Total	5.753,08

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS
30 ABR 2008
REGISTRO DE IMPUESTOS

Los aportes patronales, personales, lece y Secap correspondientes a Diciembre del 2007 son cancelados a la entidad correspondiente en el mes de Enero del 2008 dentro del plazo establecido para el efecto.

La provisión de para pago de fondos de reserva se efectúa en forma mensual conjuntamente con la contabilización del rol de pagos y los valores registrados son congruentes con la proyección realizada para el pago que por este concepto deberá la compañía efectuar en el mes de Septiembre del presente año.

A empleados se registra como pendiente de pago valores por concepto de participación del 15%, valores que se ha sugerido a la Administración sean liquidados a la brevedad posible.

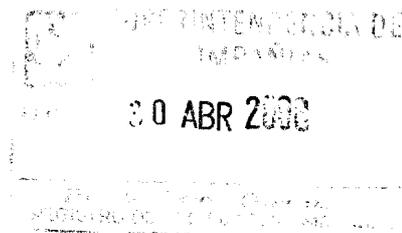
5 PATRIMONIO

5.1 CAPITAL PAGADO

El desglose del capital social de la compañía es de \$. 10.400,00. El mismo se encuentra suscrito y pagado en su totalidad. Desde Enero del 2004 no se han efectuado incrementos del mismo.

5.2 RESERVAS

La Reserva Legal se ha contabilizado conforme a lo estipulado para el efecto.



6 INGRESOS Y COSTOS

6.1 INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos de la compañía provienen de ejecución de su objeto social y se desglosan como a continuación se detalla:

INGRESOS	8.790.733,82
Ventas Locales	8.600.591,09
Exportaciones	4.000,00
Otras Rentas	186.142,73
COSTO DE VENTAS	8.010.628,40
Inventario Inicial	282.300,21
Compras Netas de Bienes no producidos por la Sociedad	7.690.896,61
Importaciones	319.731,13
Inventario Final	-282.299,55
UTILIDAD OPERACIONAL	780.105,42
GASTOS GENERALES	695.653,86
Gastos de Administración y Ventas	653.861,60
Gastos Financieros	41.792,26
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
Rendimientos Financieros	0,00
UTILIDAD NETA	84.451,56
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	12.667,73
(-) AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	20.320,65
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	92.104,48
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	92.104,48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23.026,12
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	39.574,81
SALDO A FAVOR	16.548,69

RECIBIDO
30 ABR 2000

RECIBIDO
30 ABR 2000

Por las ventas se procede a emitir las facturas legales correspondientes, documentos que cumplen con los requerimientos tributarios vigentes. El sistema contable cuenta con un módulo de facturación el cual al perfeccionar la venta de cada uno de los artículos procede a efectuar el descargo correspondiente de las cuentas de inventarios.

Al efectuar la revisión de los mayores contables y confrontarlos con los datos constantes en el formulario 101 se pudo determinar que si bien los datos reflejados en el mismo eran los correctos.

7 INDICES FINANCIEROS

Los índices y razones financieras son las siguientes:

RAZON CORRIENTE	2.007	
ACTIVO CORRIENTE	<u>1.548.054,23</u>	1,40
PASIVO CORRIENTE	1.106.773,96	

Se considera el promedio de 1.5 como indicador normal, entre mayor se refleje este coeficiente mayor capacidad se tendrá para cumplir con compromisos corrientes.

RAZON ACIDA	2.007	
ACTIVO CORRIENTE- INVENTARIOS	<u>1.265.754,68</u>	1,14
PASIVO CORRIENTE	1.106.773,96	

La Liquidez mide la capacidad de asumir el endeudamiento corriente sin considerar el peso que tienen los inventarios dentro del activo corriente.

SUPERINTENDENCIA DE
LAUDIA ATELAKA
30 ABR 2000

INDICE DE GARANTIA		
	2.007	
TOTAL DEL ACTIVO	<u>1.806.012,29</u>	1,20
TOTAL DEL PASIVO	1.506.773,96	

Su objeto es demostrar el porcentaje del activo que respalda el cumplimiento del pasivo.

8 EVENTOS SUBSECUENTES

Durante la ejecución del trabajo se efectuaron las regularizaciones contables pertinentes orientadas a que los Estados Financieros reflejen la realidad en cada uno de sus saldos.

En foma posterior no se presentan eventos subsecuentes de relevancia que ameriten ser mencionados en el presente informe.

