

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-0000015 del 15 de abril de 2010, y se inscribió en el Registro Mercantil con el N° 185 bajo Repertorio N° 397 del cantón Machala, con fecha 11 de Marzo del 2004. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia De El Oro Cantón Machala Parroquia Machala Calle Circunvalación Sur S/N Intercesión Marcel Laniado Edificio Centro Comercial Unioro Oficina 1.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la Venta al por Mayor y Menor de Equipos y Aparatos de Comunicación, Incluido sus partes y Piezas Actividades Comerciales a cargo de Comisionista

1.2 Reformas a la escritura de constitución

Mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 15 de abril del 2016, se reformo la escritura de constitución con referente a incluir la actividad de Venta al por Mayor y Menor de Equipos y Aparatos de Comunicación, incluido sus partes y Piezas Actividades Comerciales a cargo de comisionista, la cual ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución No. 015-008-000005 con fecha 12 de marzo del 2017

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 12 de marzo del 2017, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral,

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

En caso de aplicar NIIF para Pymes

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revaluó, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyo que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determino que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017, por revaluar las propiedades, planta y equipos.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

En caso de aplicar NIIF para Pymes

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.6 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende, El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	10 años
---------------	---------

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

2.7 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 664,14	\$ 50.572,49
	<u>\$ 664,14</u>	<u>\$ 50.572,49</u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Las propiedades y equipos, no se encuentran pignorados.

Descripción	Terreno	Edificación	Total
Al 01 de Enero del 2015			
Costo	\$ 207.766,45	\$ 12.005,83	\$ 219.772,28
Depreciación Acumulada		<u>\$ (4.752,31)</u>	\$ (4.752,31)
Valor en Libros	<u>\$ 207.766,45</u>	<u>\$ 7.253,52</u>	<u>\$ 215.019,97</u>
Movimiento 2015			
Depreciación		\$ 600,29	\$ 600,29
Al 31 de Diciembre del 2015			
Costo	\$ 207.766,45	\$ 12.005,83	\$ 219.772,28
Depreciación Acumulada		<u>\$ (5.352,60)</u>	\$ (5.352,60)
Valor en Libros	<u>\$ 207.766,45</u>	<u>\$ 6.653,23</u>	<u>\$ 214.419,68</u>
Movimiento 2016			
Depreciación		\$ 600,29	\$ 600,29
Al 31 de Diciembre del 2016			
Costo	\$ 207.766,45	\$ 12.005,83	\$ 219.772,28
Depreciación Acumulada		<u>\$ (5.952,89)</u>	\$ (5.952,89)
Valor en Libros	<u>\$ 207.766,45</u>	<u>\$ 6.052,94</u>	<u>\$ 213.819,39</u>

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

5. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terreno	\$ 613.282,64	\$ 613.282,64
	<u>\$ 613.282,64</u>	<u>\$ 613.282,64</u>

Corresponde a terreno ubicado en Salinas Provincia de Santa Elena, con 1.000 metros cuadrados, el cual no está siendo utilizado en vista que la Administración lo posee para generar plusvalía.

6. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprende 120.000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos		
IVA que se Carga al Gasto	\$ 1.015,13	\$ 122,78
Otros	\$ 8.468,81	\$ 1.023,13
GASTOS DEPRECIACION		
Depreciación Activos Fijos	\$ 600,29	\$ 600,29
Total de Gastos Operacionales	<u>\$ 10.084,23</u>	<u>\$ 1.746,20</u>
Pérdida Neta	<u>\$ 10.084,23</u>	<u>\$ 1.746,20</u>
Resultado Integral del Año	<u>\$ 10.084,23</u>	<u>\$ 1.746,20</u>

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

8. ESTADOS FINANCIEROS

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2016		2015
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	664,14	\$	50.572,49
Crédito Tributario ISD	\$	80.097,96		
Crédito Tributario Impto. Renta			\$	80.097,96
Total Activos Corrientes	\$	80.762,10	\$	130.670,45
Activo no Corriente				
Terrenos	\$	207.766,45	\$	207.766,45
Edificios	\$	12.005,83	\$	12.005,83
Depreciación	\$	(5.952,89)	\$	(5.352,60)
Propiedades de Inversión Terrenos	\$	613.282,64	\$	613.282,64
Total de Activos No Corrientes	\$	827.102,03	\$	827.702,32
Total de Activos	\$	907.864,13	\$	958.372,77
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Accionistas	\$	811.428,33		
Otros Pasivos no Corrientes			\$	851.852,74
Total de Pasivos	\$	811.428,33	\$	851.852,74
Patrimonio	\$	96.435,80	\$	106.520,03
Total Pasivos Y Patrimonio	\$	907.864,13	\$	958.372,77

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2016	2015
Gastos Administrativos		
IVA que se Carga al Gasto	\$ 1.015,13	\$ 122,78
Otros	\$ 8.468,81	\$ 1.023,13
GASTOS DEPRECIACION		
Depreciación Activos Fijos	\$ 600,29	\$ 600,29
Total de Gastos Operacionales	\$ 10.084,23	\$ 1.746,20
Pérdida Neta	\$ 10.084,23	\$ 1.746,20
Resultado Integral del Año	\$ 10.084,23	\$ 1.746,20

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2016	2015
Capital	\$ 120.000,00	\$ 120.000,00
RESERVAS	\$ -	\$ -
Reserva Legal	\$ 39.761,81	\$ 39.761,81
Reserva Facultativas	\$ 122.517,55	\$ 122.517,55
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -	\$ -
Adopción a NIIF	\$ (174.013,14)	\$ (174.013,14)
Pérdida Acumuladas	\$ (1.746,19)	\$ (1.746,19)
Pérdida del Ejercicio	\$ (10.084,23)	\$ (1.746,19)

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVOS-METODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

VENTAS		-	
AUMENTO EN CXC		-	
Crédito Tributario Isd		(80.097,96)	
Crédito Tributario impto. Renta		80.097,96	
Cuentas por pagar Accionista		811.428,33	
TOTAL INGRESOS CLIENTES			811.428,33
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS			
COSTO DE VENTAS			
IVA AL GASTO		(1.015,13)	
OTROS GASTOS		(8.468,81)	
DEPRECIACION P.P.P		-	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS			(9.483,94)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		801.944,39	
METODO DIRECTO			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	811.428,33		
EFECTIVO PAGADO POR:			
COSTO Y GASTOS	(9.483,94)		
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	(9.483,94)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		801.944,39	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
MAQUINARIA	-		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
DEUDAS A LARGO PLAZO	(851.852,74)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(851.852,74)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		801.944,39	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(851.852,74)	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		(49.908,35)	
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		50.572,49	
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		664,14	

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

ING. COM. MARÍA DE LOURDES AÑAZCO MACAS
CONTADOR PÚBLICO AUTOPROFESIONAL
CPA. R.P. N° 21744


Ing. Com. María de Lourdes Añazco Macas
Contadora
CPA. R.P. N° 21744