

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. 15-01-00000015 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 Intersección 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 2017, 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 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2019, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS 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 2017 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 2018 y 2017 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, 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 entidades 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 revelación, se hace de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; modo de pruebas de sustitución; entre otros.
Sección 28	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la duración, 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 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluye que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determinó que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018, por revalorar 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 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, 2018
 (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

Composición	2018		2017		VARIACION
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$	58.773,23	\$	2.285,04	\$ 56.488,19
	\$	58.773,23	\$	2.285,04	\$ 56.488,19

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición	2018		2017		VARIACION
Otras Cuentas Por Cobrar		\$	15.000,00	\$	(15.000,00)
	\$	-	\$	15.000,00	\$ (15.000,00)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición	2018		2017		VARIACION
Activos Impuestos	\$	80.097,96	\$	80.097,96	\$ -
	\$	80.097,96	\$	80.097,96	\$ -

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Las propiedades y equipos, no se encuentran pignorados.

Descripción	Terrazo	Edificios	Total
Al 31 de Enero del 2017			
Costo	\$ 207.766,45	\$ 12.000,00	\$ 219.772,28
Depreciación Acumulada		\$ (5.602,76)	\$ (5.602,76)
Valor en Libros	\$ 207.766,45	\$ 6.397,24	\$ 214.119,52
Movimiento 2017			
Depreciación		\$ (600,29)	\$ (600,29)
Al 31 de Diciembre del 2017			
Costo	\$ 207.766,45	\$ 12.000,00	\$ 219.772,28
Depreciación Acumulada		\$ (6.203,05)	\$ (6.203,05)
Valor en Libros	\$ 207.766,45	\$ 5.796,95	\$ 213.529,23
Movimiento 2018			
Depreciación		\$ (600,29)	\$ (600,29)
Al 31 de Diciembre del 2018			
Costo		\$ 23.102,04	\$ 23.102,04
Depreciación Acumulada		\$ (6.803,34)	\$ (6.803,34)
Valor en Libros	\$ -	\$ 16.298,70	\$ 16.298,70

7. CONSTRUCCIONES EN CURSO

Descripción	2018	2017	VARIACION
Construcciones en Curso	\$ 71.240,70	\$ 278.321,50	\$ (207.080,80)
	\$ 71.240,70	\$ 278.321,50	\$ (207.080,80)

8. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Descripción	2018	2017	VARIACION
Terrazo	\$ 613.282,64	\$ 613.282,64	-
	\$ 613.282,64	\$ 613.282,64	-

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.

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición	2018		2017		VARIACION
Activos corrientes	\$		4.387,77	\$	(4.387,77)
	\$	-	4.387,77	\$	(4.387,77)

10. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2018, 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.

11. ESTADOS FINANCIEROS

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2018	2017
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$ 56.778,23	\$ 2.285,08
Otras Cuentas No relacionadas Por Cobrar	\$	15.000,00
Crédito Tributario (SD)	\$ 80.097,96	\$ 80.097,96
Otros Activos	\$	4.387,77
Total Activos Corrientes	\$ 136.876,19	\$ 101.770,81
Activos no Corrientes		
Terrenos	\$	307.766,45
Edificios	\$ 23.100,84	\$ 12.005,83
Construcción en Curso	\$ 75.240,70	\$ 278.521,92
Depreciación	\$ (6.853,34)	\$ (6.253,05)
Propiedades de Inversión Terrenos	\$ 613.282,64	\$ 613.282,64
Total de Activos No Corrientes	\$ 704.771,84	\$ 1.105.323,79
Total de Activos	\$ 841.648,03	\$ 1.207.094,60
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 775.382,81	\$ 280.911,38
Otras Cuentas No Relacionadas Por Pagar	\$	817.417,00
Otros Pasivos no Corrientes	\$	1.090.028,38
Total de Pasivos	\$ 1.592.802,19	\$ 1.168.356,76
Patrimonio	\$ 248.845,84	\$ 38.737,84
Total Pasivos Y Patrimonio	\$ 841.648,03	\$ 1.207.094,60

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018		2017
Capital	\$	120.000,00	\$	120.000,00
Reservas		-		-
Reserva Legal	\$	39.762,81	\$	39.762,81
Reserva Facultativa	\$	622.517,39	\$	622.517,39
RESULTADOS ACUMULADOS		-		-
Adopción a IFRS	\$	(174.883,18)	\$	(174.883,18)
Pérdida Acumulada	\$	-	\$	-
Pérdida del Ejercicio	\$	-	\$	-
TOTAL DE PATRIMONIO	\$	108.266,72	\$	108.266,72

CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVOS-METODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO
 DE CLIENTES

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

18.387,77

CUENTAS POR PAGAR

(363.443,37)

TOTAL INGRESOS CLIENTES

(344.057,60)

2 DESEMBOLO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

DEPRECIACIONES

600,29

TOTAL PAGO DESEMBOLOS

600,29

3 DESEMBOLOS A GASTOS DE VENTA Y
 ADMINISTRACIÓN

GASTOS DE VENTA

TOTAL DESEMBOLOS GASTOS DE
 VENTA

TOTAL DESEMBOLOS GASTOS ADMINISTRATIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(343.457,31)

TOTAL DE EFECTIVO PASADO

(344.057,60)

PAGOS

600,29

CELLULAR PLUS CIA. LTDA
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31, 2018
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(343.457,51)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	399.950,66	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		399.950,66
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
GANANCIAS	-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(343.457,51)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		399.950,66
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		56.493,15
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		2.185,08
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		58.778,23

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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. M. DE LOURDES MACAS AÑAZCO, ING. COM.
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 C.P.A. R.P. N° 21744
 Ing. Com. Macas de Lourdes Añazco Macas
 Contadora
 CPA. R.P. N° 21744