INF: 2011-12-16

84700

No: 1902.

2012-02-06

Para Subrogación e Informe

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
03/04/2014
GUAYAQUIL

21 NOV 2011

JOSE UGARTE A.
AUDITORES - CONSULTORES TRIBUTARIOS

LeadingEdge

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
CELLSHOP S. A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía ***CELLSHOP S. A.,*** *al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: El diseño, la implementación, y le mantenimiento de los controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con [illegible] generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen basándose en pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de la auditoria que hemos obtenido nos provee una base razonable para nuestra opinión.

Cdla. Nva. Kennedy 8va. Este # 207 - A. Teléfonos: (593-4) 2690474 / 2288711 / 2396547 / 2397714 Fax: (593-4) 2690 - 474
E-mail: ugarte@gye.satnet.net
Guayaquil - Ecuador

Salvedades

Debido a que fuimos contratados en fecha posterior al 31 de diciembre del 2010, no estuvimos presentes en la toma física de inventarios ni observamos los inventarios físicos finales y debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacernos, a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría de dichos inventarios con monto de USD$ 1.052.357,00 y del costo de ventas del ejercicio.

Opinión

En nuestra opinión, [redacted] el párrafo precedente, los referidos Estados Financieros que se acompañan, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía ***CELLSHOP S. A.,*** *al 31 de diciembre del 2010, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que éstas no se contrapongan a las anteriores.*

JOSÉ UGARTE A.
SC-RNAE 055
RNC No. 3742

21 NOV 2011

Guayaquil, 21 de noviembre de 2011

CELLSHOP S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

ACTIVOS	***Notas***	
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	***3***	***$*** *41,212.71*
Inversiones Temporales	***4***	*60,000.00*
Cuentas por Cobrar	***5***	*215,245.88*
Inventarios	***6***	*1,052,357.00*
Pagos Anticipados	***7***	*428,572.02*
Otros Activos	***8***	*13,250.91*
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		***1,810,638.52***
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Edificios		*123,000.00*
Adecuaciones Locales		*160,789.63*
Muebles y Enseres		*106,223.50*
Equipos de Oficina		*59,344.50*
Equipos de Computacion		*205,780.97*
Vehiculos		*21,496.50*
Otros Activos		*101,592.30*
Total Costo		***778,227.40***
Menos Depreciación Acumulada		*-506,428.18*
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	***9***	***271,799.22***
TOTAL ACTIVOS		***$ 2,082,437.74***

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO	***Notas***	
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	***10***	*1,456,204.04*
Obligaciones Bancarias	***11***	*74,370.39*
Pasivos Acumulados	***12***	*69,609.01*
Impuestos por Pagar	***13***	*170,122.19*
TOTAL PASIVO CORRIENTE		***1,770,305.63***
TOTAL PASIVOS		***1,770,305.63***
PATRIMONIO		
Capital Social	***14***	*54,800.00*
Reserva Legal		*18,777.84*
Resultados Años Anteriores		*169,377.12*
Resultado del Ejercicio		*69,177.15*
Total Patrimonio de Accionistas		***312,132.11***
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		***$ 2,082,437.74***

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CELLSHOP S. A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares americanos

INGRESOS	
Ventas	*$ 11,276,385.73*
TOTAL INGRESOS	***11,276,385.73***
COSTO DE VENTA	
Costo de Venta	*$ -8,403,663.45*
TOTAL COSTO DE VENTA	***-8,403,663.45***
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración y Ventas	*-2,791,337.40*
UTILIDAD EN OPERACIÓN ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	***81,384.88***
(-) 15% Participacion de Trabajadores	*-12,207.73*
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	***69,177.15***

CELLSHOP S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	*CAPITAL SOCIAL*	*RESERVA LEGAL*	*RESULTADO AÑOS ANTERIORES*	*RESULTADO EJERCICIO*	*TOTAL*
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	*54,800.00*	*18,777.84*	*163,493.02*	*107,782.59*	*344,853.45*
Transferencia de Resultado Año Anterior	-	-	*107,782.59*	*-107,782.59*	*0.00*
Apropiacion de Utilidades	-	-	*-101,898.49*	-	*-101,898.49*
Resultado del Ejercicio	-	-	-	*69,177.15*	*69,177.15*
TOTAL	***54,800.00***	***18,777.84***	***169,377.12***	***69,177.15***	***312,132.11***

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

CELLSHOP S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

En Dólares Americanos

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultado del ejercicio	*69,177.15*
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación:	
Depreciaciones	*78,858.38*
Cambios en Activos y Paivos de Operación	
Disminucion en Cuentas por Cobrar	*141,921.60*
Aumento en Inventarios	*(56,039.51)*
Aumento en Pagos Anticipados	*(151,129.39)*
Disminucion en Otros Activos	*17,630.98*
Aumento en Cuentas por Pagar	*370,837.55*
Disminucion en Pasivos Acumulados	*(21,324.52)*
Disminucion en Impuestos por Pagar	*(32,224.20)*
EFECTIVO NETO, PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***417,708.04***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compras de Activos Fijos	*(184,975.52)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	***(184,975.52)***
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Disminucion en Obligaciones Bancarias	*(155,625.52)*
Apropiacion de Utilidades	*(101,898.49)*
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	***(257,524.01)***
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	*(24,791.49)*
EFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	*66,004.20*
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	***41,212.71***

CELLSHOP S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida por escritura pública el 29 de marzo de 1999, como una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad principal es la venta de equipos y tarjetas prepago de celulares, así como el alquiler de locutorios o cabinas.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- *Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatoriana de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con sujeción a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.*

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- *La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalente de efectivo.*

Inventarios.- *Al 31 de diciembre del 2010 los inventarios están registrados al costo promedio y su valor no excede del precio del mercado.*

Gastos pagados por anticipados.- *Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.*

Propiedades, Maquinarias y Equipos (Activo Fijo).- *El costo y la revalorización son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.*

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	*5 %*
Muebles y Enseres	*10 %*
Equipos de Oficina	*10 %*
Equipos de Computación	*33 %*
Vehículos	*20%*
Otros Activos	*10%*

Provisión de Beneficios Sociales.- *La compañía ha aprovisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.*

Impuesto a la Renta y Participación Empleado.- *La asignación del 15% a los Trabajadores se apropian de la utilidad del ejercicio. En lo referente al impuesto a la Renta, para el ejercicio 2010 se calcula la tasa del 25% a la utilidad obtenida en el periodo.*

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- *Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma* ***CELLSHOP S. A.*** *utilizará las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.*

3.- *CAJA Y BANCOS*

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Caja y Bancos	*41.212,71*
TOTAL CAJA Y BANCOS	***41.212,71***

4.- *INVERSIONES TEMPORALES*

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta consiste en el siguiente saldo:

	(Dólares Americanos)
Inversiones Temporales	*60.000,00* ***(1)***
TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	***60.000,00***

(1) *Este valor representa dos garantías bancarias a nombre del Banco del Pacifico otorgadas por éste al 3% anual de comisión.*

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 la cartera está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Clientes	*64.969,35*
Cuentas por Cobrar Empleados	*17.125,51*
Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas	*89.255,00*
Cuentas por Cobrar Tarjeta de Crédito	*60.343,69*
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	*(16.447,67)*
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**215.245,88**

La Compañía realizó una provisión para cuentas incobrables de USD$ 649,69 en el año 2010.

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta consiste en el siguiente saldo:

	(Dólares Americanos)
Mercaderías	*1.052.357,00*
TOTAL INVENTARIOS	**1.052.357,00**

7.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Crédito Tributario IVA	*141.025,49*
Crédito Impuesto a la Renta	*144.552,47*
Crédito Impuesto a la Renta (Años Anteriores)	*142.994,06*
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	**428.572,02**

8.- *OTROS ACTIVOS*

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta consiste en el siguiente saldo:

	(Dólares Americanos)	
Depósitos en Garantía	*13.250,91*	***(1)***
TOTAL OTROS ACTIVOS	***13.250,91***	

(1) *Corresponden a valores entregados a los arrendadores de los locales comerciales para atención al cliente a nivel nacional. La compañía mantiene suscritos contratos de alquiler con personas naturales y jurídicas.*

9.- *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS*

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2010, se detallan a continuación:

(Véase la página siguiente)

CELLSHOP S. A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	*SALDO AL 31-dic-09*	*ADICIONES*	*VENTAS Y/O BAJAS*	*SALDO AL 31-dic-10*	*% DPREC.*
DEPRECIABLE					
Edificios	*123,000.00*	*0.00*	*0.00*	*123,000.00*	*5%*
Adecuaciones Locales	*143,237.33*	*17,552.30*	*0.00*	*160,789.63*	*10%*
Muebles y Enseres	*96,984.65*	*9,238.85*	*0.00*	*106,223.50*	*10%*
Equipos de Oficina	*50,757.09*	*8,587.41*	*0.00*	*59,344.50*	*10%*
Equipos de Computacion	*140,710.51*	*65,070.46*	*0.00*	*205,780.97*	*33%*
Vehiculos	*19,245.54*	*2,250.96*	*0.00*	*21,496.50*	*20%*
Otros Activos	*92,316.76*	*9,275.54*	*0.00*	*101,592.30*	*10%*
	666,251.88	***111,975.52***	***0.00***	***778,227.40***	
DEPRECIACION ACUMULADA	*-427,569.80*	*-78,858.38*	*-*	*-506,428.18*	
TOTAL	***238,682.08***	***33,117.14***	***0.00***	***271,799.22***	

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Proveedores Locales	*370.110,20*
CONECEL	*466.701,82*
STARMARKET	*334.088,61*
Otras Cuentas y Dctos. Por Pagar	*285.303,41*
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**1.456.204,04**

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)	
Banco Bolivariano	*67.436,65*	*(1)*
Banco de Guayaquil	*6.933,74*	
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	**74.370,39**	

(1) Préstamo al 10,68% anual reajustable con dividendos mensuales fijos a un plazo de 36 meses.

12.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	*22.721,08*
Beneficios Sociales	*34.680,20*
Participación de Trabajadores	*12.207,73*
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS	**69.609,01**

13.- *IMPUESTOS POR PAGAR*

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	(Dólares Americanos)
IVA por Pagar	*45.736,19*
Retenciones en la Fuente por Pagar	*124.386,00*
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	***170.122,19***

14.- *CAPITAL SOCIAL*

A diciembre 31 del 2010 el capital social de la compañía consiste en cincuenta y cuatro mil ochocientas acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US $ 1,00 cada una.

15.- *GARANTIAS*

La compañía ha entregado dos cartas de garantías bancarias por un valor de USD$ 60.000,00 para garantizar el fiel cumplimiento de pago por compras a CONECEL.

No. DE GARANTIA	FECHA DE EMISION	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR
GME-40038391	20-sep-10	15-sep-11	45,000.00
GME-40038327	17-sep-10	12-sep-11	15,000.00
			60,000.00

16.- *EVENTOS SUBSECUENTES*

Entre el 31 de Diciembre del 2010 y a la fecha de este informe no se produjeron eventos que pudieron tener efectos significativo sobre dichos estados financieros.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

www.supercias.gov.ec

MEMORANDO No. SC-SG-RS-2011- 717

Guayaquil, 21 de Noviembre del 2011

Ingeniera
María del Carmen Crespo Arizaga
Director de Auditoria (e)
Intendencia de Compañías de Guayaquil
Ciudad.-

De mis consideraciones:
Adjunto sírvase encontrarlos informes de Auditoría de años anteriores y año actual recibidos, a su vez se los remitimos a su departamento para su control.

Expediente	Compañía	Año	Recibido Por:
84700	Cellshop S.A.	2010	Marco Calderón

Atentamente,

Sr. Marco Calderón
Registro de Sociedades