

CELLUNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

ACTIVO		NOTAS	2012	2011
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo en Caja y Bancos	5		6,683.79	4,381.59
Crédito Tributario a favor Sujeto Pasivo (Renta)	6		3,932.00	4,068.52
Total Activo Corriente			10,615.79	8,450.11
ACTIVO NO CORRIENTE				
Muebles y Enseres	7		0.00	2,951.99
Total Activo no Corriente			0.00	2,951.99
TOTAL ACTIVO			10,615.79	11,402.10
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Participación trabaj. Por pagar	8		136.52	356.26
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	9		0.00	1,162.26
Total Pasivo Corriente			136.52	1,518.52
PATRIMONIO				
Capital	10		800.00	800.00
Reserva Legal	11		4,381.59	4,381.59
Otras Reservas	12		1,165.49	1,165.49
Utilidades no distrib. Ejer. Ante.	13		3,536.50	2,679.96
Utilidad del Ejercicio			595.69	856.54
Total Patrimonio			10,479.27	9,883.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			10,615.79	11,402.10

[Handwritten signature]

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES		POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011	
INGRESOS		2012	2011
Ventas netas locales gravadas tarifa 12%	14	3,620.94	187,369.05
Otras rentas gravadas		0.00	2,110.08
Total Ingresos		3,620.94	189,479.13
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas		0.00	-138,323.44
Gastos de Administración y Ventas	15	-2,710.80	-48,780.63
Participación Trabajadores		-136.52	-356.26
Total Costos y Gastos		-2,847.32	-187,460.33
Utilidad antes de impuestos		773.62	2,018.80
Impuesto a la renta		-177.93	-3,130.45
UTILIDAD/PÉRDIDA NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		595.69	-1,111.65
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Proveniente de la ventas de bienes y servicios		3,620.94	187,369.05
Pago a proveedores por provisión de bienes y servicios			-158,775.05
Pago a y por cuenta de los empleados		-2,710.80	-25,050.87
Otros pagos por actividades de operación		-356.26	-1,409.99
Impuestos a las ganancias pagados		-1,162.26	-2,161.98
Otras entradas (salidas) de efectivo			-28,741.44
Efectivo neto de actividades de operación		-608.38	-28,770.28
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Disminución de propiedad planta y equipo		2,951.99	33,229.73
Efectivo neto de actividades de inversión		2,951.99	33,229.73

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago préstamo accionistas locales		
Efectivo neto de actividades de financiamiento		
	-526.90	-526.90

Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo 2,343.61 3,932.55

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Saldo al inicio del año	4,381.59	449.04
Saldo al final del año	6,725.20	4,381.59

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Saldo al 31 de diciembre del 2010	800.00	5,381.59	4,125.06	2,679.96	12,986.61
Capital Social	Reserva Legal	Reservas Otras	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio	

Disposición de reservas	-1,000.00	-2,959.57			-3,959.57
Utilidad del ejercicio				856.54	856.54
(-) Dividendos pagados				0.00	0.00
De años anteriores				0.00	0.00
Del presente ejercicio					

Saldo al 31 de diciembre del 2011	800.00	4,381.59	1,165.49	3,536.50	9,883.58
Utilidad del ejercicio				595.69	595.69
(-) Dividendos pagados				0.00	0.00
De años anteriores				0.00	0.00
Del presente ejercicio					

Saldo al 31 de diciembre del 2012	800.00	4,381.59	1,165.49	4,132.19	10,479.27
-----------------------------------	--------	----------	----------	----------	-----------

1.- INFORMACIÓN GENERAL

CELLUNET S. A. (En adelante la compañía), es una empresa constituida en el Ecuador, con domicilio en la ciudad de Quito, y su actividad principal la constituye la comercialización, por cuenta de la operadora de telefonía celular OTECEL C.A., dueña de la marca MOVISTAR, de la que es comisionista, de tiempo aire.

Los estados financieros individuales de CELLUNET S. A., para el período terminado al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Junta General y Universal de socios celebrada el 15 de marzo del 2015.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

En cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control, los Estados Financieros adjuntos y sus notas, han sido preparados tomando como base las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), habiéndose adoptado por primera las NIIF para PYMES.

Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico. No existen partidas de inventario, activos financieros ni propiedad planta y equipo que requieran otro tipo de medición.

La unidad monetaria es el dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

(a) Estados Financieros individuales

De conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, las empresas que están bajo la supervisión de este organismo de control, deben presentar los siguientes Estados Financieros Básicos:

- Estado de Situación Financiera o Balance General
- Estado de Resultados o Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo

(b) **Efectivo en caja y bancos**
Incluye los activos líquidos que la empresa dispone el Banco y en su caja general y el crédito tributario por impuesto a la renta. Por su liquidez no existe riesgo de cambio en su valor.

(c) **Pasivo Corriente**
Esta constituido por el 15% de participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio y el impuesto a la renta que ha causado dicha utilidad.

(d) **Impuestos**
El gasto de impuesto a la renta es el impuesto a la renta corriente por pagar y se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Esta calculado de acuerdo a la tasa aprobada por la autoridad tributaria vigente para el año 2012.

(e) **Beneficios empleados**
Participación de trabajadores
La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en sus utilidades. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de conformidad con disposiciones legales vigentes.

(f) **Reconocimiento de ingresos**
Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades de comisionista de la compañía, son reconocidos cuando se ha ejecutado el proceso comercial que origina el derecho al cobro de la comisión, en función del criterio del devengado, es decir a medida que se ha prestado el servicio con independencia del momento en que se realice el cobro en efectivo o financiamiento derivado de aquello.

(g) **Costos y gastos**
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

A pesar de que las NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros en general, en los estados financieros que se adjuntan no existen tales partidas, por lo que no fue necesario realizar estimaciones.

5.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Corresponde a saldo de crédito tributario originado con anterioridad al 2010, con el que se cancela el impuesto a la renta causado en el ejercicio corriente y los que se causen en los periodos futuros, hasta que llegar a cero.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo	Depreciación acumulada	2012	2011
		0.00	2,951.99
0.00	0.00	0.00	0.00

El costo del año 2011 corresponde a Muebles y Enseres. No registra valor de depreciación acumulada por cuanto el importe de este rubro, conjuntamente con parte de los activos fijos, han sido enajenados y/o dados de baja en el año 2011 y, en el año 2012, porque los muebles y enseres han sido enajenados en los primeros días de enero, por lo tanto y por su inmaterialidad, se ha estimado no conveniente realizar ajustes por la depreciación acumulada de la parte del activo fijo que aparece en el balance del 2011.

8.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio corriente y se liquidará en la fecha máxima otorgada por la Ley.

9.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

No se registra valor alguno por cuanto contablemente se ha compensado con el crédito tributario anterior al año 2010.

10.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario \$ 1.00; todas totalmente pagadas.

11.- RESERVA LEGAL

Representa el 547,70% del capital social y se lo ha acumulado hasta el año 2010, ejercicio desde el que se mantiene sin aumento ni disminución.

12.- OTRAS RESERVAS

Constituye reservas voluntarias establecidas con el propósito de capitalizarlas posteriormente.

13.- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

Corresponde a utilidades después de participación a trabajadores e impuesto renta, que no han sido distribuidas a los socios, acumuladas hasta el año 2011.

14.- INGRESOS

La empresa es comisionista de la operadora de telefonía celular o móvil OTECEL, dueña de la marca MOVISTAR, para la ubicación de tiempo aire, como tal, los ingresos gravables son únicamente las comisiones que dicha actividad le generan, por lo tanto los ingresos que se registra en el año 2012, corresponden únicamente a las comisiones, no así en el 2011 en que se consideró como ingreso inclusive los valores facturados a nuestros clientes, por tiempo aire, siendo que estos valores son ingresos de la operadora OTECEL.

En el año 2012 la facturación de valores pertenecientes a la operadora OTECEL, por tiempo aire y que contablemente, la empresa le ha dado el tratamiento de reembolsos, alcanza la suma de \$ 241.395,95.

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a las remuneraciones de una persona a medio tiempo. La empresa en el año 2012 ha entrado en una etapa de reestructuración, por lo que se mantuvo operando con una persona a medio tiempo, que se encargó atender a nuestros clientes.

16.- HECHOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Pablo Montoya Llerena
RNCBA No. 037227