

CELLUNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

ACTIVO		NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo en Caja y Bancos	5		1,650.30	6,683.79
Cuentas por cobrar partes no relacionadas	6		5,000.00	0.00
Crédito Tributario a favor Sujeto Pasivo (Renta)	7		3,932.00	3,932.00
Total Activo Corriente			10,582.30	10,615.79
ACTIVO NO CORRIENTE				
Muebles y Enseres	8		0.00	0.00
Total Activo no Corriente			0.00	0.00
TOTAL ACTIVO			10,582.30	10,615.79
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Participación trabaj. Por pagar	9		104.81	136.52
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10		130.66	0.00
Total Pasivo Corriente			235.47	136.52
PATRIMONIO				
Capital	11		800.00	800.00
Reserva Legal	12		4,381.59	4,381.59
Otras Reservas	13		1,165.49	1,165.49
Utilidades no distrib. Ejer. Ante.	14		3,536.50	3,536.50
Utilidad del Ejercicio			463.25	595.69
Total Patrimonio			10,346.83	10,479.27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			10,582.30	10,615.79



ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES				POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012			
INGRESOS				2013	2012		
Ventas netas locales gravadas tarifa 12%	15	19,739.53	3,620.94	0.00	0.00		
				Otras rentas gravadas			
				Total Ingresos	19,739.53	3,620.94	
COSTOS Y GASTOS							
Costo de Ventas				0.00			
Gastos de Administración y Ventas				16	-19,040.81	-2,710.80	
Participación Trabajadores					-104.81	-136.52	
Total Costos y Gastos					-19,145.62	-2,847.32	
utilidad antes de impuestos					593.91	773.62	
Impuesto a la renta					-130.66	-177.93	
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL					463.25	595.69	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013							
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				2013	2012		
Proveniente de la ventas de bienes y servicios				19,739.53	3,620.94		
Pago a proveedores por provisión de bienes y servicios				-825.00			
Pago a y por cuenta de los empleados				-18,215.81	-2,710.80		
Otros pagos por actividades de operación				-136.52	-356.26		
Impuestos a las ganancias pagados				-595.69	-1,162.26		
Dividendos pagados				-33.49	-608.38		
Efectivo neto de actividades de operación				-33.49	-608.38		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
Disminución de propiedad planta y equipo					2,951.99		
Otras entradas (salidas) de efectivo				-5,000.00			
Efectivo neto de actividades de inversión				-5,000.00	2,951.99		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO							
Pago préstamo accionistas locales							
Efectivo neto de actividades de financiamiento							

Los estados financieros individuales de CELLUNET S. A., para el período terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General y Universal de socios celebrada el 15 de marzo del 2015.

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.

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Saldo al 31 de diciembre del 2013		Saldo al 31 de diciembre del 2012		Saldo al 31 de diciembre del 2011	
800.00	4,381.59	800.00	4,381.59	800.00	4,381.59
1,165.49	3,999.75	1,165.49	4,132.19	1,165.49	3,536.50
10,346.83		10,479.27		9,883.58	
Utilidad del ejercicio		Utilidad del ejercicio		Utilidad del ejercicio	
(-) Dividendos pagados		(-) Dividendos pagados		(-) Dividendos pagados	
De años anteriores		De años anteriores		De años anteriores	
Del presente ejercicio		Del presente ejercicio		Del presente ejercicio	
463.25	0.00	595.69	0.00	595.69	0.00
-595.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00		0.00		0.00	
Capital		Capital		Capital	
Reserva		Reserva		Reserva	
Legal		Legal		Legal	
Reservas		Reservas		Reservas	
Otras		Otras		Otras	
Utilidades		Utilidades		Utilidades	
Retenidas		Retenidas		Retenidas	
Total		Total		Total	
Patrimonio		Patrimonio		Patrimonio	

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	
Saldo al inicio del año	6,725.20	Saldo al final del año	6,725.20
Saldo al final del año	4,381.59	Saldo al inicio del año	1,691.71
			2,343.61
			-5,033.49

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).

Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico. No existen partidas de inventario, de 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.

(h) 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

(i) 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.

(j) Activos financieros

La actividad principal de la empresa, colocación de tiempo aire por cuenta de OTECEL C. A., la realiza con pagos al contado y en efectivo y, por otra parte, por la escasa disponibilidad de capital de trabajo, no se realizan inversiones, por lo que la existencia de activos financieros es excepcional. En este balance se tiene una única partida de cuentas por cobrar no relacionados. Se explica en la nota 6.

(k) Pasivo Corriente

Al igual que en el caso de los activos financieros, la empresa no realiza operaciones a crédito, por lo que las únicas cuentas por pagar son las relativas al personal de trabajadores y el

impuesto a la renta. En este balance aparece la partida 15% de participación de los trabajadores en la utilidad del ejercicio y el impuesto a la renta que ha causado dicha utilidad.

(i) 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. Está calculado de acuerdo a la tasa aprobada por la autoridad tributaria vigente para el año 2013.

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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 período 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 2013 y 2012 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6.- CUENTAS POR COB, NO RELACIONADOS

Corresponde a la facturación de reliquidación de servicios a OTECEL C. A.; reliquidación que está en análisis por parte de la mencionada operadora, previo a su pago. Se espera recaudar en forma completa su valor.

7.- 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 períodos futuros, hasta que llegar a cero.

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
La empresa no cuenta con activos fijos.

9.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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

10.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Corresponde al ejercicio corriente, calculado a una tasa del 23% sobre las utilidades antes de impuestos. Se liquidará con el crédito tributario impuesto a la Renta.

11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario \$ 1,00; todas totalmente pagadas.

12.- RESERVA LEGAL

Representa el 54,7,70% del capital social y se lo ha acumulado hasta el año 2010, ejercicio desde el que se mantiene sin aumento ni disminución.

13.- OTRAS RESERVAS

Constituye reservas voluntarias establecidas con el propósito de capitalizarlas posteriormente.

14.- 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.

15.- 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 2013, corresponden únicamente a las comisiones.

16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a las remuneraciones de un Gerente, un vendedor y un empleado administrativo a medio tiempo. La empresa a partir del año 2012 que entró en una etapa de reestructuración, en el año 2013 estuvo en etapa de recuperación y se espera crecer en el año 2014.

17.- HECHOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2014 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