

CELLUNET S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

ACTIVO		NOTAS	2015	2014
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo en Caja y Bancos	5	700.33	1,779.00	
Cuentas por cobrar comerciales no relacionadas	6	2,761.95	0.00	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	7	9,938.05	5,000.00	
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados	8	3,555.36	0.00	
Crédito Tributario a favor Sujeto Pasivo (IVA y Renta)	9	5,444.16	4,379.16	
Inventario de bienes para la venta	10	525.00	675.00	
Total Activo Corriente			22,924.85	11,833.16
TOTAL ACTIVO				
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y documentos por pagar locales no relacionados	11	7,700.00	216.57	
Participación trabaj. Por pagar	12	557.32	216.57	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	58.50	89.32	
Obligaciones con el IESS	12	244.30	239.77	
Otros pasivos por beneficios a empleados	12	1,507.62	446.67	
Con la administración tributaria	14	510.18	0.00	
Total Pasivo Corriente			10,577.92	992.33
Total Pasivo			10,577.92	992.33
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		2,463.35	957.25	
Total Patrimonio			12,346.93	10,840.83
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			22,924.85	11,833.16

4

**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

		2015	2014
INGRESOS			
Ventas netas locales gravadas tarifa 12%	15	33,137.20	23,153.42
Otras rentas gravadas		0.00	0.00
Total Ingresos		33,137.20	23,153.42
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas		-150.00	-450.00
Gastos de Administración y Ventas	16	-29,271.74	-21,259.60
Participación Trabajadores		-557.32	-216.57
Total Costos y Gastos		-29,979.06	-21,926.17
utilidad antes de impuestos		3,158.14	1,227.25
Impuesto a la renta		-694.79	-270.00
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		2,463.35	957.25

**CELLUNET S. A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Proveniente de la ventas de bienes y servicios		30,375.25	23,153.42
Pago a proveedores por provisión de bienes y servicios		4,299.62	-5,527.70
Pago a y por cuenta de los empleados		-25,911.43	-16,190.27
Otros pagos por actividades de operación		-216.57	-104.81
Impuestos a las ganancias pagados		-636.29	-738.69
Dividendos pagados		-957.25	-463.25
Otras entradas (salidas) de efectivo		-8,032.00	0.00
Efectivo neto de actividades de operación		-1,078.67	128.70
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Disminución de propiedad planta y equipo		0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0.00	0.00
Efectivo neto de actividades de inversión		0.00	0.00

Handwritten signature

00'0	00'0
------	------

128.70 -1,078.67

1,779.00	1,650.30
----------	----------

700.33	1,779.00
--------	----------

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Saldo al 31 de diciembre del 2013	800.00	4,381.59	1,165.49	3,999.75	10,346.83
Capital Social	800.00	4,381.59	1,165.49	3,999.75	10,346.83
Reserva Legal					
Otras Reservas					
Utilidades Retenidas					
Total Patrimonio					
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	4,381.59	1,165.49	4,493.75	10,840.83
Utilidad del ejercicio				957.25	
(-) Dividendos pagados				-463.25	
De años anteriores				0.00	
Del presente ejercicio					0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800.00	4,381.59	1,165.49	5,999.85	12,346.93
Utilidad del ejercicio				2,463.35	
(-) Dividendos pagados				-957.25	
De años anteriores				0.00	
Del presente ejercicio					0.00

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 OTCECEL C.A., dueña de la marca MOVISTAR, de la que es comisionista, de tiempo a tiempo.

Los estados financieros individuales de CELLUNET S. A., para el período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General y Universal de socios celebrada el 15 de marzo del 2016.

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 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 Financiero 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. Por su liquidez no existe riesgo de cambio en su valor.

(c) 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 tres partidas de cuentas por cobrar no relacionados. Se explica en las notas 6, 7 y 8.

(d) Crédito tributario de impuesto a la renta e IVA
Está valorado al costo histórico ya que será reconocido por el Servicio de Rentas Internas al valor que se presenta en el balance.

(e) Pasivo Corriente
Al igual que en el caso de los activos financieros, la empresa no realiza operaciones a crédito, siendo excepcional y por única vez, la compra a crédito de una plataforma informática para el control de clientes y de tiempo aire que se intermedia, conforme se explica en la nota No. 11, por lo que, a parte de estas, las únicas cuentas por pagar son las relativas al personal de trabajadores, el impuesto a la renta y el IESS. 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.

(f) 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 2015. La deuda con la Administración Tributaria corresponde a IVA cobrado en ventas y retenciones del mes de diciembre 2015.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 2015 y 2014 el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS
Corresponde a las comisiones devengadas en diciembre del 2015, que serán facturadas y cobradas en enero del 2016; por cuanto el cobro es inmediato, se lo presenta a valor histórico.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS
Se trata de pagos por tiempo aire para intermediación que, al cierre del ejercicio contable, no ha sido acreditado aún.

8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS
Saldo de tiempo aire en poder de la empresa a la fecha de cierre del balance, cuyo importe se recuperará en los primeros dos días del ejercicio 2016.

9.- CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA E IVA
Corresponde a saldo de crédito tributario de impuesto a la renta originado con anterioridad al 2010, por el valor de \$ 3.932,00, al que se le sumó el valor de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han efectuado a la empresa en el año 2015, que es de \$ 338,03; con estos valores se compensará el impuesto a la renta por pagar del presente ejercicio. El crédito tributario de IVA por \$ 1.174,13 corresponde a las compras y las retenciones que le han efectuado en el 2015 a la empresa, que no ha podido ser compensado o liquidado en este ejercicio.

10.- INVENTARIO
Corresponde a 7 bases para recarga que se venden a los clientes minoristas y detallistas de tiempo aire. Está valorado al costo histórico pues representa el menor comparado con el precio de venta menos los gastos de ventas.

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADAS
Se debe a la empresa IN SWITCH Solutions por la compra de una plataforma F-PIN que ayudará a mejorar el control de abastecimiento y despacho de tiempo aire a los clientes de la empresa. Se lo presenta a valor histórico pues el pago se lo hará en los tres primeros meses del 2016.

12.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES, OBLIGACIONES CON EL IESS Y OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS
Corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio corriente y se liquidará en la fecha máxima otorgada por la Ley, los aportes al IESS de diciembre del 2015 y las reservas para Décimo Tercero y Décimo Cuarto sueldos.

13.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
Corresponde al ejercicio corriente, calculado a una tasa del 22% sobre las utilidades antes de impuestos. Se cancelará en la fecha establecida por la Administración tributaria.

14.- CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
Engloba las retenciones en la fuente que se han efectuado en diciembre del 2016, tanto de IVA como de impuesto a la renta, y el IVA cobrado en ventas en el mismo mes. Se cancelará en enero.

15.- CAPITAL SOCIAL

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

16.- 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.

17.- OTRAS RESERVAS

Constituye reservas voluntarias establecidas con el propósito de capitalizarlas posteriormente.

18.- 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.

19.- 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 generen, por lo tanto los ingresos que se registra en el año 2014, corresponden únicamente a las comisiones.

20.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a las remuneraciones de un Gerente, un vendedor y un empleado administrativo a medio tiempo. Los honorarios corresponden a los pagos realizados al Contador, suministros de oficina y pago por servicios públicos.

21.- HECHOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2016 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.

Lic. C.P.A. Pablo Montoya Llerena
CONTADO REG. 037227