

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACION GENERAL.

La compañía **CELLUNET S.A.** Con **RUC 1791437071001** y domicilio principal en la ciudad de Quito Pichincha, en la Calle Shyris N41-15 y Av. 6 de diciembre, constituida legalmente.

Los estados financieros individuales para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados y autorizados por el directorio el 31 de mayo del 2020.

2. BASE DE PRESENTACION.

Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de Américas, que es la moneda en curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

Estados Financieros Individuales.

Efectivo en caja y Bancos.

Incluye todo aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

Activos Financieros.

Cuentas Por Cobrar.- Se clasifican como activos corrientes ya que su vencimiento y pago es de contado inferior a los 12 meses y las cuentas por cobrar relacionadas son valores aplicables a la tasa de interés.

Impuestos.- Se determina la contabilización por el IVA en compras y se deducirá el momento de cancelación de los impuestos de IVA.

El anticipo al impuesto a la renta así como los valores que han sido retenidos por servicio entregados, generara para la compañía un crédito tributario en renta y será deducido el momento de liquidación del impuesto a la renta.

Propiedad Planta y Equipo.- El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados. Están registrados al costo menos la depreciación aplicable de acuerdo a la vida útil, estos valores son revisados al final de cada año.

Los gastos de reparación y mantenimiento son imputables a los resultados en el periodo en que se produce.

Pasivos Financieros.

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable registrándoles como pasivos corrientes por ser inferior a 12 meses.

Impuestos.- Representa la suma de impuesto a la renta por pagar liquidándose el momento del valor de pago a las arcas del estado.

Provisiones.- Son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar esa obligación ya que como determina la constitución las provisiones como décimo tercero y cuarto, vacaciones serán canceladas como lo determina la ley.

Beneficios a Empleados.- Es un valor liquidado hasta el termino de los doce meses siguientes al cierre del periodo en que los empleados han prestado sus servicios, se lo reconoce como un gasto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía este beneficio se calcula el 15% de las utilidades liquidadas o contable de acuerdo con la disposición legal vigente.

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos son contraprestaciones cobradas o por cobrar.

Ventas.- Es un ingreso por servicios, reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Costos y Gastos.- Se reconoce a medida que haya incurrido independientemente de la fecha en el que se efectúe el pago, y se registra en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

Caja.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la empresa no cuenta con cajas chicas, para realizar pagos pequeños.

Bancos.- Al 31 de diciembre del 2019 terminamos con un resultado positivo a comparación del 2018 de acuerdo al siguiente cuadro.

CUENTA	2018	2019
Bancos	1,630.30	2,357.00
	1,630.30	2,357.00

5. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar es el siguiente

CUENTA	2018	2019
Cientes locales (1)	-	4,797.54
Otras Cuentas por Cobrar (2)	-	-
	-	4,797.54

(1).- Representa a un saldo pendiente de un cliente por pagar, este valor cancelo los primeros días de enero cerrando esta cuenta (2).- Representa a valores por Otras cuentas por cobrar.

6. CREDITO TRIBUTARIO (IVA Y RENTA)

El resumen de crédito tributario es el siguiente

CUENTA	2018	2019
Crédito tributario (IVA) (1)	24.12	1,198.26
Crédito tributario (Imp. A la renta) (2)	452.47	-
Otros (3)		-
	476.59	1,198.26

(1).- Representa al crédito tributario obtenido en el periodo fiscal.

7. OTROS ACTIVOS

El resumen de Otros Activos es:

CUENTA	2018	2019
Otros Activos	38,980.95	34,995.75
	38,980.95	34,995.75

1).- Se refiere a créditos bancarios con instituciones financieras del país.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones bancarias.

CUENTA	2018	2019
Obligaciones bancarias (1)	15,756.78	-
	15,756.78	-

1).- Se refiere a créditos bancarios con instituciones financieras del país.

9. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social autorizado está constituido por dos socios cada uno por 800 acciones ordinarias y nominativas, de diez dólares de los Estados Unidos de América, totalmente pagadas.

10. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre se incluye lo siguiente

CUENTA	2018	2019
Capital pagado (1)	800.00	800.00
Reserva Legal	4,381.59	4,381.59
Otras Reservas	1,165.49	1,165.49
Utilidades Acumuladas	8,434.70	8,610.70
Utilidad del ejercicio	176.00	981.33
	14,957.78	15,939.11

11. INGRESOS

La Compañía se dedica a prestar servicios.

A continuación se detalla la información financiera relacionada con las operaciones de la compañía durante los años 2017 y 2016.

CUENTA	2018	2019
Ingresos	24,898.65	40,831.30
	24,898.65	40,831.30

12. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos se forman de la siguiente manera:

CUENTA	2018	2019
Gastos Administrativos y de Venta	24,705.02	39,849.97
	24,705.02	39,849.97