OLACELL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2012

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

1. ACTIVO
101 ACTIVO CORRIENTE
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA CAJA-BANCOS

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en Caja y Bancos.

Como política de Control Interno se realizan conciliaciones bancarias mensuales.

1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Dentro de esta cuenta tenemos el rubro Clientes locales, la misma contiene todas las cuentas por cobrar por venta de tarjetas, amigos kit, chips, recargas electrónicas y la facturación a claro por las comisiones mensuales.

Como política de Crédito se determina el plazo de 20 días en productos amigos kit, en tarjetas y chips el 90% de contado y el 10% máximo 1 a 2 días. En la comercialización de los teléfonos de Bodega Virtual (Planes Postpagos), los equipos se entregan directamente al cliente y por el consumo mensual de los minutos la Operadora Claro se encarga de realizar los cobros a través del sistema financiero o pagos directos en la Central de Claro.

La estimación de cuentas de dudoso cobro son determinadas en base a las políticas adoptadas por la gerencia de conformidad con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera, manteniéndonos con el 1% que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

1010306 INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN – COMPRADO DE TERCEROS

El Control de los Inventarios es realizado mediante el Sistema de INVENTARIOS PERMANENTE O PERPETUO. La valoración de inventarios que realiza el SAFI es el de Costo Promedio.

Como política de control se realiza mensualmente la constatación física de los inventarios.

Los productos que se comercializan en la empresa son: amigos kit, tarjetas prepago, amigos chip y teléfonos de bodega virtual.

La rotación de inventario es permanente por esta razón no tenemos que realizar ajustes a este rubro.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son reconocidos como activos siguiendo los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16, no se ha revalorizado porque si esta al valor razonable.

La depreciación de los rubros Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación se realizó de acuerdo a los porcentajes que determina la Ley de Régimen Tributario Interno y que es en línea recta, como la empresa es de tipo comercial no es necesario aumentar los porcentaje de depreciación.

2 PASIVO

201 PASIVO CORRIENTE

Nuestro único proveedor es CONECEL S.A. (CLARO), la política de crédito en Amigos Kit es a 30 días, Amigos Chip 7 días; en teléfonos de bodega virtual no realizamos ningún pago porque somos intermediarios para entregar el equipo al cliente que adquiere el plan postpago, solamente nos facturan de los teléfonos que se caducan en el tiempo de activación y se los vende en la compañía como amigos kit.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Se calcularon de acuerdo a lo que estipula el Código de Trabajo, lo cual calcula automáticamente el sistema Contable SAFI. La provisión para participación en las utilidades corresponde al 15% de las utilidades contables.

202 PASIVO NO CORRIENTE

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A la fecha la empresa mantiene un préstamo hipotecario y un préstamo operativo con el Banco Pichincha.

2020701 JUBILACION PATRONAL

Se realizó el registro en base al estudio realizado por ACTUARIA, Estudio Actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales, como lo indica las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF 19.

No se han registrado valores por Desahucio ni Despido Intempestivo por no ser muy frecuente en la empresa, y de ser el caso se aplicara en el momento que se da la situación, por esta razón en el balance no tenemos estos rubros.

3 PATRIMONIO

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

La Compañía inició sus operaciones comerciales el 10 de marzo del año 2005 con un Capital Social de 4.000 dólares, en la actualidad cuenta con un valor de 51.120,00 dólares, distribuido de la siguiente manera:

ALCIDES MOSQUERA	11.758,00	
MAURICIO MOSQUERA	11.758,00	
DIEGO MOSQUERA	11.758,00	
ALVARO MOSQUERA PAREDES	3.919,00	
JUAN J.MOSQUERA PAREDES	3.919,00	
PATRICIO MOSQUERA PAREDES	3.919,00	
GUIDO SANCHEZ AILLON	4.088,00	
TOTAL	51.120,00	CIERRE AÑO 2012

Guido Sánchez Aillon
GERENTE GENERAL

Mirian Carranza G.
CONTADORA