

INFORME PREPARADO DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

A los Accionistas de:
Cellular Plus Cia Ltda.

Machala, Abril 10 del de 2013

De acuerdo a su requerimiento y para cumplir lo dispuesto a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Nº 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial Nº 498 del 31 de diciembre de 2008, l cual establece que deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación, previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad. La elaboración de este estado financiero es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

De acuerdo con las notas explicativas de las políticas contables aplicadas para asegurar el cumplimiento de las revelaciones de dichas normas.

Este documento se emite exclusivamente para información y uso de los Miembros del Directorio, Accionistas y Administración de Cellular Plus Cia Ltda, con los alcances y propósitos descritos anteriormente.

CELLULAR PLUS CIA LTDA.

NOTA 1 – OPERACIONES

Cellular Plus Cia Ltda, se constituyó el 29 de Julio 2002 y su actividad principal es la comercialización de telefonía celular. Cuyos accionistas son los señores Pedro Fernando Silva Duran y Zaida Patricia Duran Andrade.

En el año 2012, las ventas netas no fueron las esperadas al término del periodo la cifra es de \$. 6.121.395.91

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país, en las transacciones realizadas la compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las normas Internacionales de la contabilidad (NIC) normas internacionales de información financiera (NIIF) Pymes.

Los estados Financieros son elaborados de conformidad con las NICs y las NIIFs PYMES disposiciones de la Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario interno (L.R.T.I).

Las políticas contables adoptadas por la compañía han sido elaboradas en base a la Norma Internacional de Contabilidad No. 8 Políticas contables, Cambio en las estimaciones contables y errores.

Para elaborar el estado de situación financiera de conformidad con lo que establece la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (niif pymes) sección 3 presentación de los estados financieros, además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 para efectos de la conversión monetaria.

a) Valuación de los inventarios

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

b) Propiedad Planta y Equipo.

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

c) ACTIVO

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros (activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2012

NOTA 1 – Efectivo o equivalente de efectivo

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, Bancos e inventarios temporales) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2012 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo de 77.222.71.

La cuenta caja ventas corresponde a la caja en la diariamente se contabilizan las ventas efectuadas y cobradas de efectivo, cheques y tarjetas de crédito. Los valores ingresados en esta caja se liquidan al día siguiente cuando se efectúan los depósitos.

La cuentas bancarias se concilian en forma mensual,

NOTA 2 – Activos financieros (activo corriente exigible)

Las cuentas por cobrar de clientes se evidencian valores desde el año 2005 por 1.915,88 y desde el año 2008 44.229,79 la suma de estos dos valores asciende 46.145,67, y su valor de recuperación es poco probable.

En el rubro de otras cuentas por cobrar consta el valor de 26.500,00 corresponde a valores pendientes de cobro por la venta del vehículo cuentas que son cobradas en los meses de enero y febrero del 2013.

Los anticipos a proveedores son liquidados el momento que se recibe la factura legal correspondiente.

El crédito tributario IVA comprende a los saldos de las cuentas de impuestos tales como IVA pagado a proveedores Crédito tributario IVA retenido por clientes las cuales no son liquidadas a fin de mes sino al momento del pago de impuestos.

El crédito tributario IR esta integrado por las retenciones realizadas a la empresa y por el anticipo pagado en Julio y Septiembre del 2012 respectivamente, su desglose es el siguiente.

Crédito tributario IVA	62.424.05
Anticipo impuesto a la renta	24.180.84
Anticipo impuesto a la Renta no devengados	44.212.89
Retenciones recibidas por Ventas	73.867,92
TOTAL	204.685.69

NOTA 3 – Inventarios

La empresa tiene por política realizar tomas físicas de inventarios en forma diaria.

d) PASIVO

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

NOTA 1 – Pasivo corriente

El sistema contable genera un anexo o módulo de proveedores cuyo saldo es de 8.258,71 esta registrado en la cuenta de mayor y todos los valores pendientes de pago por adquisiciones de bienes y servicios corresponden al ejercicio corriente y se liquidan cuando se efectúa el pago.

Los valores de préstamos de socios es de 309.705.77 corresponden a valores entregados por los mismos en calidad de préstamos desde ejercicios anteriores.

Se registran también el valor de 324.814.05 dentro del pasivo corriente el mismo que corresponde a sobregiros de la cuenta del Banco del Pichincha y se ocasionan por los cheques girados y no cobrados.

El valor de 18.410,88 como otras cuentas por pagar relacionadas corresponden a valores pendientes de pago del rol de diciembre del 2012 y a las provisiones de XIII - XIV sueldo, fondos de reserva y vacaciones.

El valor de 82788.34 registrado como otras cuentas por pagar no relacionadas corresponden a los valores del IVA cobrado y retenciones efectuadas durante Diciembre del 2012 y se cancelan y liquidan en el mes de Enero del 2013.

La participación de trabajadores es de 19695,71 la misma que se registra correctamente dentro del pasivo.

e) PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital social	120.000,00
Reserva Legal	39.761,81
Resultados por aplicación NIIF	-174.013,14
Utilidades no distribuidas	49.551,18

RESULTADOS

Utilidad del ejercicio	72.793,82
------------------------	-----------

En el periodo 2012 se registró un aumento de capital el mismo que se encuentra inscrito y cumplió con todas las formalidades de ley

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.