

ODGREF CELULAR ON LINE S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía ODEGREF CELULAR ON LINE S.A., se constituyó por escritura pública otorgada, el 12 de Octubre del 2000, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 00.Q.IJ.2880 y se inscribió en el Registro Mercantil el 24 de Octubre 2000.

La Compañía tiene por objeto La promoción, comercialización, distribución de implementos y accesorios para telefonía.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle La Pinta 236 y Rábida.

ODGREF CELULAR ON LINE S.A., se encuentra en proceso de inserción en el mercado de Servicios de comunicaciones, conectividad, es distribuidor de Conecel. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD.1.133.205,16, que constituyen el 100% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 52.957,14 deducidos el impuesto a la renta.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2013 se realizó en el sistema contable financiero administrativo. Latium de la empresa Elixir Cálida.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para PYMES, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFs completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFs a partir del 1ro de Enero del 2012.

La aplicación de las NIIFs supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFs, 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.

A continuación detallo las siguientes notas:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CREDITO TRIBUTARIO IVA	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
TOTAL-	182.896,15
CREDITO TRIBUTARIO IVA	57.676,10
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	125.220,05
CREDITO TRIBUTARIO IVA	125.220,05
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	57.676,10
TOTAL-	182.896,15

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2013 de este rubro es como sigue:

IMPUESTOS ANTICIPADOS

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO IVA	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
TOTAL-	284.017,87
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.854,33
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	277.163,54
CREDITO TRIBUTARIO IVA	277.163,54
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6.854,33
TOTAL-	284.017,87

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Su principal cliente es el consumidor final, constituye el 95% del total de sus ventas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CREDITO TRIBUTARIO IVA	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
TOTAL-	113.628,95
CREDITO TRIBUTARIO IVA	113.628,95
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	113.628,95
CREDITO TRIBUTARIO IVA	113.628,95
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	113.628,95
TOTAL-	113.628,95

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

4.- INVENTARIOS

El saldo de inventarios de productos no producidos por la sociedad, al cierre del ejercicio fiscal 2013, es el siguiente:

Cuentas		EN DOLARES
INVENTARIOS		767.08
TOTAL.-		767.08

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2012	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2013
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
INMUEBLES	362,448.16			362,448.16
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10,444.36	5,782.00		16,226.36
MUEBLES Y ENSERES	51,954.44			51,954.44
EQUIPOS DE COMPUTACION	45,181.27			45,181.27
VEHICULOS	109,966.46			109,966.46
- DEPRECIACIONES	-141,650.73			-194,810.96
TOTAL.-	438,344.48			390,968.23

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2013 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	20.197,91
TOTAL -	20.197,91

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	843.387,47
TOTAL -	843.387,47

8. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIF Completas) Sección 28 (NIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.057,06
TOTAL -	15.057,06

8.- IMPUESTO CORRIENTE Y RESULTADOS NETOS

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce como impuesto a la Renta mínimo, el Anticipo calculado y reportado en la declaración del 2012, aplicable para el año, sin embargo el impuesto causado es de USD 28.470,09

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	34.532,41
PARTICIPACION DE EMPLEADOS 15%	0,00
TOTAL	34.532,41

PASIVO NO CORRIENTE

10.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 6.144,19

11. PATRIMONIO

El capital de ODEGREF CELULAR ON LINE S.A., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 47.710,00 divididas en cuarenta y siete mil setecientos diez acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	47.710,00
RESERVA LEGAL	16.847,58
IMPLEMENTACION NIIFs POR PRIMERA VEZ	63.475,56
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	22.932,00
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(63.216,18)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2013	(34.791,81)
TOTAL	52.957,14

12.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

13.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de registrar al valor histórico.
Los costos y gastos de reconocer a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período cercano en el que se conocen.

Atentamente

Javier Camarero
CONTADOR
C.I. 1713048468
C. 39727