

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

DAEWOO ELECTRONICS ECUADOR S.A., fue constituida mediante escritura pública el 25 de enero de 2007, como una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

El objeto de la compañía es la venta al por mayor y menor de equipos y sistemas electrónicos, incluso sus partes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de DAEWOO ELECTRONICS ECUADOR S.A., están comprendidos por Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio; todos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NI/F.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

A continuación se presenta un resumen de las cuentas que fueron utilizadas por la empresa durante el presente ejercicio fiscal:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado, no se realiza cálculo de provisión de cuentas incobrables considerando que el plazo de su transformación a efectivo es inferior a 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran clasificadas en el activo corriente.

Inventarios.- Al 31 de diciembre del 2012 los inventarios están presentados al costo de adquisición, conforme lista de precios de nuestra matriz en Panamá, Daewoo Electrónica Comercial S.A.; las importaciones en tránsito también se encuentran registradas a su costo de adquisición.

No son cargados los gastos e impuestos aduaneros como costo de adquisición del producto, considerando que el objetivo principal de la empresa, es la obtención de

DAEWOO ELECTRONICS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

suficiente inventario para la cobertura total de garantía de productos, por tanto no carga un margen de utilidad a pagar por parte de los beneficiarios.

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).- Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil de cada bien adquirido.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos por mantenimientos, mejoras y reparaciones se cargan a las cuentas de resultados del año.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres	10 %
Maquinarias y equipos	10 %
Instalaciones	10 %
Equipos de Computación	33.33 %

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta correspondiente al año 2012 es determinado al final del periodo como el obtenido por el Anticipo o Impuesto mínimo, ya que el monto de ese cálculo superó al adquirido de la utilidad gravable (tributaria).

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2012, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Adopción por primero vez de las Normas Internacionales de Información Financiera - NI/F.-

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

De acuerdo con este cronograma, hasta el 31 de Diciembre del 2010, **DAE WOO ELECTRONICS ECUADOR S.A.**, preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NI/F. La compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- 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 resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Caja General	33,00	0,00
Caja Chica	355,34	51,37
Banco Bolivariano Cta. Cte. 0935003530	28815,72	3510,11
Banco Bolivariano Cta. Cte. 005214347	7498,74	9469,44
TOTAL	36 702,80	13030,92

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	1116,49	1326,79
Otras cuentas por cobrar relacionadas	549,94	3541,38
Garantías a proveedores	3624,58	4224,58
Cuentas por cobrar empleados	<u>540,84</u>	<u>148,61</u>
TOTAL	5831,85	9241,36

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituido por los rubros que se describen a continuación :

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Inventario	47559,74	49487,45
Inventario en tránsito	<u>3546,43</u>	<u>1430,04</u>
TOTAL	51106,17	50917,49

6. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida par los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Anticipo a proveedores varios	2019,45	26,91
TOTAL	2019,45	26,91

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

DAEWOOELECTRONICSECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012 (en U.S. Dólares)	2011
Iva pagado compras locales	0,00	1,63
Iva pagado en importaciones	1087,68	1877,9
Iva retenido en ventas	18,04	12,25
Impuesto Renta Retenido ventas	11,75	79,86
Anticipo de Impuesto a la Renta	726,06	1094,88
TOTAL	1843,53	3066,52

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, se detallan a continuación :

(Véase la página siguiente)

DAEWOOELECTRONICSECUADOR S.A.

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

En dólares americanos

AÑO 2011

DETALLE	SALDO 31/12/2010	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2011	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Instalaciones	4498,72	0,00	0,00	0,00	4498,72	10%
Muebles y enseres	66311,58	0,00	0,00	0,00	66311,58	10%
Maquinaria y Equipos varios	715,00	0,00	0,00	0,00	715,00	10%
Equipos de computación	14112,24	0,00	0,00	0,00	14112,24	33%
TOTAL COSTOS	85637,54	0,00	0,00	0,00	85637,54	
TOTAL DEPRECIACIÓN	-27156,42	0,00	0,00	0,00	-36920,29	
ACTIVO FIJO NETO	58481,12	0,00	0,00	0,00	48717,25	

DAEWOO ELECTRONICS ECUADOR S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

AÑO 2012

DETALLE	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	ADOPCIÓN /IFF	BAJAS	SALDO 31/12/2012	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Instalaciones	4498,72	0,00	0,00	0,00	4498,72	10%
Muebles y enseres	66311,58	0,00	0,00	-1861,38	64450,20	10%
Maquinaria y Equipos varios	715,00	0,00	0,00	0,00	715,00	10%
Equipos de computación	14112,24	1520,00	0,00	-1119,99	14512,25	33%
TOTAL COSTOS	85637,54	1520,00	0,00	-2981,37	84176,17	
TOTAL DEPRECIACIÓN	-36920,29	-6527,66	0,00	1700,69	-41747,26	
Acumulación RJO NETO	48117,25	-6527,66	0,00	1700,69	42428,91	

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Cuentas por pagar proveedores locales	42563,91	14494,15
Cuentas por pagar talleres	1306,14	2414,53
Otros pasivos a corto plazo	<u>161,27</u>	<u>80,85</u>
TOTAL	44031,32	16989,53

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por las rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	(en U.S. Dólares)	
Obligaciones con IESS	4446,56	4172,62
Beneficios sociales por pagar	12612,66	10161,57
Participación trabajadores	<u>461,18</u>	<u>345,7</u>
TOTAL	17520,4	14679,89

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Obligaciones con SRI	349,44	788,19
Impuesto a la Renta por pagar	<u>601.08</u>	<u>470.15</u>
TOTAL	950,52	1258,34

12. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Daewoo Electronics Panamá	25981,32	1836,45
Daewoo Electronics Comercial	<u>31748.72</u>	72657,99
TOTAL	57730,04	74494,44

13. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2011
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Anticipo de clientes	<u>475.61</u>	<u>365.73</u>
TOTAL	475,61	365,73

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social, asciende a diez mil acciones ordinarias con valor nominal unitario de USO\$ 1.00 cada una.

15. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto de Reserva legal al cierre del presente ejercicio fiscal es de \$922.49.

16. RESERVA FACULTATIVA

Conforme decisión de los accionistas de Daewoo Electronics Ecuador S.A. adoptada desde el año 2010, la utilidad de cada ejercicio económico es depositada en esta cuenta. A inicios del año 2012 ascendía a \$6,491.26. En el próximo periodo fiscal se le sumará el valor de \$1,811.07 correspondiente a la utilidad neta del año 2012..

17. IMPUESTO A LA RENTA

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes :

- i. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos : 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del 2013.*
- ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.*

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los Estados Financieros {}, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



María de Lourdes Fajardo
Contadora General



Aprobado por:

Ricardo Wright Garzón
Presidente