

USELL S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012  
 (EXPRESADAS EN US \$)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS USELL S.A.**

En mi calidad de Contador presento las notas a los estados financieros de la empresa Usell S.A., develando en ellas la información más relevante de los mismos.

USELL S.A.  
 BALANCE GENERAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
 (Expresado en US \$)

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>CORRIENTES</b>		<b>CORRIENTES</b>	
Caja y bancos	,Nota 3, 63.69	Cuentas por pagar	,Nota 5, 2.166,
Cuentas por cobrar		Provisiones sociales	,Nota 5, 304.3
Inventarios		Coligaciones fiscales	<u>156.0</u>
Otros cuentas por cobrar	,Nota 4, <u>1.061.28</u>	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>2.625,</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>1.324,97</u></b>		
		Capital social	,Nota 7, 1.000,
		Pérdida de ejercicios anteriores	,885.6
		Pérdida de ejercicio	(1.404,2)
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>1.900,2</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>1.324,97</u></b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.324,</u></b>

**USELL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012**  
**(EXPRESADAS EN US \$)**

---

**USELL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en US.\$)**

**INGRESOS**

Ventas Bienes		5.160,95
Ventas Servicios		11.941,70
Otros Ingresos		0,03
(-) Costo de ventas	(Nota 2 e)	<u>(6.788,01)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>13.314,64</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>*</b>
Administrativos		(6.363,96)
Ventas		(8.330,00)
Financieros		<u>(25,48)</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b><u>(14.719,41)</u></b>
<b>PÉRDIDA OPERACIONAL</b>		<b>(1.404,77)</b>
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>(1.404,77)</u></b>

**1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

**USELL S.A.**, está organizada y opera en el Ecuador desde el 05 de noviembre de 2009; y su actividad económica principal es la venta al por mayor de repuesto partes y piezas de software y hardware.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) **Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.
- c) **Valuación de Inventarios.-** Para productos adquiridos, por el método de valoración promedio ponderado.
- d) **Valuación de Activos Fijos.-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Vehículos	5	20%
Equipo de cómputo	3	33%
Muebles y enseres	10	10%
Edificios	20	5%

- e) **Ventas y Costo de Ventas.** Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes. El método utilizado es el promedio ponderado.
- f) **Reserva para Jubilación Patronal.** El Código de Trabajo y sus leyes establecen la obligación por parte de los empleadores de conceder beneficio de jubilación patronal a aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de al menos 25 años en una misma Compañía si el tiempo de servicio está comprendido entre 20 y 25 años, la reserva para jubilación patronal se reconoce en forma proporcional.
- El cálculo del beneficio de la jubilación patronal de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, a base del cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente calificado.
- g) **Participación de trabajadores de las utilidades.** La participación de los trabajadores de las utilidades conforme lo requieren las leyes laborales se calcula de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta (si existiera utilidad).
- h) **Provisión para impuesto a la renta.** El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 23% aplicada a las utilidades gravables y es disminuida de la utilidad del ejercicio (si hubiere).
- i) **Estimaciones.** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NII, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

### 3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

	<u>2012</u>
Bancos	63,69
Total	<u>63,69</u>

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

	<u>2012</u>
SRI	441,37
Varios por cobrar	819,91
Total	<u>1.261,28</u>

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2012</u>
Empleados	620,66
Otras cuentas por pagar	1.565,40
Total	<u>2.186,06</u>

### 6. IESS

El valor pendiente con el IESS

	<u>2012</u>
Aporte Patronal	171,94
Aporte Personal	132,31
Total	<u>304,25</u>

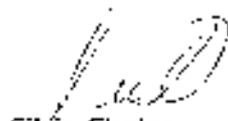
**7. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

El capital social de **USELL S.A.** al 31 de diciembre del 2012 fue de US.\$ 1,000.00 dividido en mil acciones iguales e indivisibles de US. \$ 1,00 cada una.

Es todo cuanto al momento puedo informar

Quito, 11 de marzo del 2013

**Atentamente,**



Silvia Chalco  
**Contador General**  
**USELL S.A.**