

DUOCELL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS AL DICIEMBRE 31, DE 2012 JUNTO CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONTENIDO

Dictamen del Auditor Independiente

ESTADOS FINANCIEROS

- I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- II. ESTADO DE RESULTADO**
- III. ESTADO DE EN EL PATRIMONIO**
- IV. ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA**
- V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- VI. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ABREVIATURAS:

US\$. - DOLARES ESTADOUNIDENSES.

CPA. WASHINGTON CHONG GOMEZ

Guayaquil, 21 de mayo 2013

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de la Empresa **DUOCELL S. A.**

- 1.- He auditado el balance de situación que se acompaña de la compañía **DUOCELL S.A.** al 31 de diciembre del 2012 el estado de resultado, de flujos de efectivo u de cambios en el patrimonio neto por el periodo terminado en esa misma fecha. Estos estados financieros individuales son responsabilidad de la administración de **DUOCELL S. A.** Mi responsabilidad es expresar opinión sobre esos estados financieros basados en la auditoría realizada. Los estados financieros al y por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 fueron auditados por mí, y se emitió un informe sin salvedades en fecha 30 de abril del 2013.
- 2.-Mi auditoría fue practicada de acuerdo con normas internacionales de auditoría las cuales requieren de una adecuada planificación y ejecución, así como los requerimientos mínimos de auditoría, con el objeto de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos. Esta auditoría incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda los montos y divulgaciones contenidas en los estados financieros. Además, incluyen la evaluación de las normas internacionales de información financiera aplicadas y de las estimaciones importantes hechas por la Administración de **DUOCELL S. A.** Así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada constituye una base razonable para fundamentar mi opinión.
- 3.- En mi opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **DUOCELL S. A.** al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio neto por el año que terminó en esa misma fecha, de acuerdo con las bases contables descritas.
- 4.-Mi auditoría se llevo a cabo con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros descritos en el primer párrafo de este informe. La información financiera complementaria que se muestra en las notas de los Estados Financieros, se presenta como información adicional para cumplir las disposiciones legales.

Dicha información financiera complementaria se auditó con los mismos procedimientos de Auditoría aplicados en el examen de esos estados financieros básicos y en mi opinión está razonablemente presentada en todos los aspectos importantes al relacionarla con dichos estados.
- 5.- Efectúe pruebas selectivas relacionadas con el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias y normativa relacionadas con la actividad de intermediación financiera, determinado por la Administración de **DUOCELL S. A.** cumple con ellas, para los casos que integran la muestra . Dichas muestras se seleccionaron mediante muestreo no estadístico.
- 6.- Los resultados de mis pruebas indican que con respecto a las partida examinadas, **DUOCELL S. A.** ha cumplido con todos los aspectos importante con las disposiciones legales mencionadas en el párrafo anterior. Con respecto a las partidas no examinadas, nada llamó mi atención que me hiciera pensar que **DUOCELL S, A,** ha incumplido, en forma significativa con tales disposiciones.
- 7.- En mi opinión, Los Estados Financieros adjuntos, presentan razonablemente , en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **DUOCELL S. A.** al 31 de diciembre del 2012 y su desempeño financiero y flujo de efectivo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales Financiera.

8.- Como parte de mi auditoría de los estados financieros del 2012, también he auditado los ajustes de conversión de NEC a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que han sido incluidos en los estados financieros al i por el año terminado al 31 de diciembre 2012. En mi opinión, tales ajustes son razonables y se han reconocido apropiadamente.

Atentamente,



C.P.A. Washington Chong Gomez
Reg. Nac. Cont. No. 4638
SC - RNAE No.0089
RUC. No. 0900207408001

DUOCELL S. A.
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31, DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja Bancos	64.178,34	5.491,30
Inversopnes Temporales	0,00	300.000,00
Cuentas y Documentos por Cobrar Ciente locales	1.590.320,59	2.384.495,57
Activos Mantenidos hasta el vencimiento	0,00	0,00
Otras Ctas. Y Docum. Por Cobrar Corriente Locales	2.098.942,82	81.302,37
(-) Provision cuentas incobrables	-3.065,62	0,00
Credito Tributario a favor del sujeto oasivo (IVA)	390.860,91	272.546,58
Credito Tributario a favor del sujeto oasivo (RENTA)	72.706,13	35.590,72
Inventario	0,00	0,00
Inventario de prod. Terminado en almacen	504.088,05	677.644,65
Mercaderia en Transito	19.780,08	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	4.737.811,30	3.757.071,19
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Nuebles y Enseres	3.518,23	368,23
Maquinaria, equipos e instalaciones	630,68	3.045,15
Equipo de computacion y software	4804,67	5.484,07
Vehiculos, equipo de Transpote	63389,67	0,00
Otras propiedades planta y equipo	20.608,70	19.969,30
Menos Depreciacion Acumulada	-11.863,73	-2.460,31
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	81.088,22	26.406,44
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	81.088,22	26.406,44
ACTIVO A LARGO PLAZO		
Relacionados / Locales	0,00	594.622,82
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	0,00	594.622,82
TOTAL DE LOS ACTIVOS	4.818.899,52	4.378.100,45
PASIVO		
Ctas y Docum por pagar Provrredores		
Del Exterior	928.352,95	481.169,76
Locales	1.471.257,23	172.257,03
Participacion Trabajadores	44.582,14	27.186,50
Obligaciones rmitidas corto Plazo	7.375,03	39.363,91
Provisiones	22.438,30	0,00
TOTAL PASIVO COTTIENTE	2.474.005,65	719.977,20

PASIVO NO CORRIENTE		
Ctas y Docum. x pagar proveedores largo plazo	1.539.204,75	30.418,90
Otras ctas. Y docum. x pagar largo plazo	419.802,37	1.705.836,92
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.959.007,12	1.736.257,82
PASIVO A LARGO PLAZO		
Otras ctas. Y docum. x pagar largo plazo	0,00	1.753.760,42
Pasivos diferidos	0,00	15.657,10
	0,00	1.769.417,52
TOTAL DEL PASIVO	4.433.012,77	4.225.652,54
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito y/o asignado	800,00	800,00
(-) Capital suscrito no pagado	-600,00	-600,00
Aporte de socios futuro capitalización	60.000,00	0,00
Utilidad ejercicios anteriores	152.120,59	35.164,74
Utilidad del ejercicio	173.566,16	117.083,17
TOTAL PATRIMONIO NETO	385.886,75	152.447,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.818.899,52	4.378.100,45

DUOCELL S. A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012
 (Expresado en dólares americanos)

INGRESOS:	2012	2011
Ventas tarifa 12%	10.133.345,29	6.890.697,55
Rendimientos financieros	0,00	15.380,48
TOTAL INGRESOS	10.133.345,29	6.906.078,03
COSTOS Y GASTOS		
Costos de ventas		
Inventario inicial de bienes no producidos por sujeto pasivo	677.644,65	624.815,74
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	3.496.280,79	3.939.902,20
Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	3.591.220,78	1.861.418,48
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-504.088,05	-677.644,65
TOTAL COSTO DE VENTA	7.261.058,17	5.748.491,77
MARGEN BRUTO	2.872.287,12	1.157.586,26
Sueldos, salarios y demás remuneraciones gravadas IESS	149.958,45	284.351,03
Beneficios sociales, y demás remuneraciones que no const. Mat. Grava IESS	22.762,75	47.458,13
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	28.764,60	37.012,49
Honorarios profesionales y dietas	77943,6	66.246,08
Arriendo de inmuebles	632,17	1.441,61
Mantenimiento y reparaciones	6.235,05	12.870,91
Combustible	4.336,76	6.693,13
Promoción y publicidad	186.081,47	67.922,65
Suministros y materiales	3.802,21	7.660,92
Para cuentas incobrables	26.951,19	0,00
Intereses bancarios locales	0,00	3.505,16
Comisiones locales	1.327.130,81	213.633,40
Gastos de gestión	1.154,77	1.313,83
Impuestos contribuciones y otros	7.581,68	100,71
Gastos de viajes	18.010,24	9.076,67
Depreciación propiedades planta y equipo no acelerada	9.408,78	2.349,75
Servicios públicos	6.931,39	5.633,33
Pagos por otros servicios	718.347,52	205.272,55
TOTAL GASTOS	2.596.033,44	972.542,35
TOTAL COSTOS Y GASTOS	9.857.091,61	6.721.034,12
UTILIDAD DEL EJERCICIO	276.253,68	185.043,91
(-) 15% Participación trabajadores	44.582,14	27.756,59
(+) Gastos no deducibles	20.960,55	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	252.632,09	157.287,32
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	58.105,38	37.748,96
UTILIDAD NETA	173.566,16	119.538,36

Ver notas del 1 al 12 adjuntas a los Estados Financieros

DUOCELL S. A.
ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICIÓN FINANCIERA.
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Utilidad Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero 2012	200,00	0,00	0,00	35.164,74	117.083,17	152.447,91
Transferir utilidad 2011				117.083,17	-117.083,17	0,00
Ajuste utilidad años anteriores				-127,32		-127,32
Aporte futuras capitalizaciones			60.000,00			60.000,00
Utilidad 2012					173.566,16	173.566,16
Saldo al 31 de diciembre 2012	200,00		60.000,00	152.120,59	173.566,16	385.886,75

Ver notas del 1 al 12 adjuntas a los Estados Financieros

DUOCELL S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en dólares americanos)

Utilidad (Pérdida) del ejercicio	173.566,16
Partidad que no requieren fondos	
Depreciaciones y amortizaciones	9.403,42
Aporte de Socios para futuras capitalizaciones	60.000,00
	<u>242.896,58</u>

Cambios en activos y pasivos de operación

Aumento otras ctas. y docum. x cobrar corrientes locales	2.017.640,45
Aumento tributario del sujeto pasivo (IVA)	118.314,33
Aumento tributario del sujeto pasivo (RENTA)	37.115,41
Aumento mercadería en tránsito	19.780,08
Aumento propiedades planta y equipos	64.085,10
Disminución obligaciones emitidas corto plazo	31.988,88
Disminución otras ctas. y docum. x pagar largo plazo	3.039.796,97
Disminución pasivos diferidos	15.657,10
Disminución inversiones temporales	-300.000,00
Disminución ctas. y docum. x cobrar clientes	-794.174,98
Disminución provisión ctas. incobrables	-3.065,62
Disminución inventario	-173.556,50
Disminución préstamo a largo plazo	-594.622,82
Aumento ctas. y docum. por pagar proveedores locales	-990.087,47
Aumento ctas. y docum. por pagar proveedores exterior	-756.095,92
Aumento participación trabajadores	-17.395,64
Aumento provisiones	-22.438,30
Aumento ctas. y docum. por pagar proveedores locales	-1.508.785,85
Ajuste utilidades años anteriores	127,32
	<u>184.282,54</u>
Aumento de efectivo y equivalente en efectivo	58.687,04
Efectivo y equivalente de efectivo principio de año	5.491,30
Efectivo y equivalente de efectivo final de año	<u>64.178,34</u>

Ver notas del 1 al 12 adjuntas a los Estados Financieros

DUOCELL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31, DE 2012

NOTA 1.- OBJETIVO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Enero del 2010, e inscrita en el registro mercantil el 26 de marzo del 2010. Como **DUOCELL S. A.**, su principal actividad es la Importación, compra, venta distribución y comercialización de aparatos de telefonía de celular, partes y piezas de aparatos telefonía celular, a nivel nacional.

Como resultado de la crisis económica mundial, que ha continuado, lo que ha conllevado el efecto de los principales mercados financieros internacionales, generando inestabilidad y recesión económica a nivel global. De igual manera, esta crisis esta afectando el desempeño de la economía ecuatoriana, que ha sido impactada por la reducción drástica en los precios internacionales del petróleo, disminución de su reserva monetaria internacional de libre disponibilidad e importante déficit en la balanza comercial no petrolera, entre otros efectos colaterales. La Gerencia de la Compañía considera que sus operaciones han sido afectadas de manera significativas por esta crisis económica.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Transición a las NEC. A Aplicación NIIF. 1

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en octubre 11 del 2011, la compañía perteneciente al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para las PYMES en el 2012, por lo cual sus estados financieros, para su registro, preparación y presentación de los estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012 son los primeros estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitió sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

b) Inventarios

Los inventarios de productos terminados se presentan al costo histórico o al calor neto de realización, neta por desvalorización. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las mercaderías y suministros por recibir, los cuales se presentan al costo específico de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución.

c) Propiedades y Equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a la operaciones del año, utilizando tasa que se consideran adecuadas para depreciar el calor de los activos durante su vida estimada, siguiendo el método de la línea recta, sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:.

Equipo de computación	33.33%
Equipos de oficina	10.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Vehículos	20.00%
Edificios	5.00% o el resto de su vida útil

d) Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en la utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

f) Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 estaba compuesta por los siguientes saldos:

	<u>US\$</u>
CAJA CHICA	
BANCOS	
Banco Locales	58.906,21
Bancos del Exterior	5.272,13
TOTAL BANCOS	<u>64.178,34</u>

OTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo se compone de la siguiente manera:

CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTE	
Cientes	1.590.320,59
(-) pROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	-3.065,62
TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES	<u>1.587.254,97</u>
OTRAS CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTE	
Ctas. Por Cobrar Publiprint	2.098.942,82
TOTAL OTRAS CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES	<u>2.098.942,82</u>
CREDITO TRIBUTARIO	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	390.860,91
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	72.706,13
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>463.567,04</u>
TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTE	<u><u>4.149.764,83</u></u>

NOTA 5.- INVENTARIO

El saldo de la cuenta inventario al 31 de diciembre 2012 es el siguiente:

INVENTARIO

Telefonos	504.088,05
Mercadería en tránsito	19.780,08
TOTAL INVENTARIO	<u>523.868,13</u>

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

Muebles y Enseres	368,23	3.150,00	0,00	3.518,23
Maquinarias y equipos	3.045,15	0,00	2.414,47	630,68
Equipo Servicios Técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Adecuación Locales	19.969,30	639,40	0,00	20.608,70
Equipo Computación	5.484,07	0,00	679,40	4.804,67
Vehículos	0,00	63.389,67	0,00	63.389,67
	<u>28.866,75</u>	<u>67.179,07</u>	<u>3.093,87</u>	<u>92.951,95</u>
menos:				
Depreciación acumulada	2.460,31	9.403,42	0,00	11.863,73
TOTAL	<u>26.406,44</u>	<u>57.775,65</u>	<u>3.093,87</u>	<u>81.088,22</u>

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo se compone de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores locales	1.471.257,23
Proveedores exterior	928.352,95
Participación trabajadores	44.582,14
Obligaciones emitidas corto plazo	7.375,03
Provisiones	22.438,30
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2.474.005,65

Ctas. Y docum. Por pagar a accionistas	1.539.204,75
Otras Ctas. Y docum. Por pagar largo plazo	419.802,37
	1.959.007,12

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 esta constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe aprobar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito como mínimo. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas.

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el transcurso del año fiscal 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 mayo 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de los Auditores Externos de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, tengo que manifestar que la valorización de las propiedades planta y equipo, fue realizado por un perito independiente contratado por la administración, que no se hayan revelado en los mismos. que no se hayan revelado en los mismos.