

DUOCELL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31, DE 2013 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 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

DR. RAFAEL VARELES ACOSTA

Guayaquil, 28 de Abril de 2014

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 de 2013, el Estado de Resultado, de Flujos de Efectivo y 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 por mí.
- 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, como 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 de **DUOCELL S.A.**, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada 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.** Presenta al 31 de Diciembre de 2013, 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 llevó 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 normativas 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 el muestreo no estadístico.
- 6.- Los resultados de mis pruebas indican que con respecto a la partidas examinadas, **DUOCELL S.A.** Ha cumplido con todos los aspectos importante con las disposiciones legales mencionadas en el párrafo anterior. Con relación 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 relación a mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **DUOCELL S.A.** al 31 de Diciembre de 2013 y su desempeño financiero y flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales Financiera.
- 8.- Como parte de mi auditoría de los estados financieros del 2013, también ha auditado los ajustes de las Normas Internacionales de Información Financiera "**NIIF**" que han sido incluidos en los estados financieros al año terminado al 31 de Diciembre 2013. En mi opinión, considero que tales ajustes son razonables y se han reconocido apropiadamente.

Atentamente,



Dr. Rafael Varejes Acosta

REG. CEG. N° 662

RUC. N° 0901341925001

SCG - 5402

DUOCELL S.A.
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31, DE 2013
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Bancos	119231,22	64178,34
Cuentas y documentos por Cobrar Clientes Locales	1887832,51	1590320,59
Otras Ctas. Y Docum. Por Cobrar Corriente Locales	1625576,99	2098942,82
Otras Ctas. Y Docum. Por Cobrar No Corriente Locales	811439,83	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1104,45	-3065,62
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	354060,27	390860,91
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	108760,56	72706,13
Inventario de Prod. Terminado en almacen	626877,19	504088,05
Mercaderías en Tránsito	13235,45	19780,08
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	5545909,57	4737811,30
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
Muebles y Enseres	5508,67	3518,23
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	630,68	630,68
Equipo de Computación y Software	12767,07	4804,67
Vehiculos, Equipo de Transporte	150203,88	63389,67
Otras propiedades planta y equipo	20608,70	20608,70
	189719,00	92951,95
Menos Depreciación Acomulada	-40901,59	-11863,73
TOTAL PROPIEDDES PLANTA Y EQUIPO	148817,41	81088,22
TOTAL DE LOS ACTIVOS	5694726,98	4818899,52
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Ctas. Y Docum por Pagar Proveedores		
Ctas. Y Docum por Pagar Proveedores del Exterior	1416786,38	928352,95
Ctas. Y Docum por Pagar Proveedores locales	1691837,62	1471257,23
Ctas. Y Docum por Pagar Instituciones Financieras local	273092,02	
Participación de Trabajadores	38954,02	44582,14
Obligaciones emitidas corto Plazo	37883,45	7375,03
Provisiones	47726,28	22438,30
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3506279,77	2474005,65

PASIVO NO CORRIENTE		
Ctas. Y Docum por Pagar Proveedores largo plazo	1535734,57	1539204,75
Otras Ctas. Y Docum. Por Pagar Largo Plazo	74048,74	419802,37
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1609783,31	1959007,12
TOTAL DE PASIVO	5116063,08	4433012,77
PATRIMONIO NETO		
Capital suscrito y/o asignado	800,00	800,00
(-) Capital suscrito no pagado		-600,00
Reserva Legal	17217,68	
Aporte de Socios Futura Capitalización	80000,00	60000,00
Utilidad ejercicios anteriores	325687,14	152120,59
Utilidad del Ejercicio	154959,08	173566,16
TOTAL PATRIMONIO NETO	578663,90	385886,75
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	5694726,98	4818899,52

DUOCELL S.A.**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS****A DICIEMBRE 31, DE 2013****Por el periodo entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2013****(Expresado en dólares americanos)**

INGRESOS	2013	2012
Ventas con Tarifa 12%	7893275,32	10133345,29
Rendimientos Financieros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	7893275,32	10133345,29
COSTO Y GASTOS		
Costo de Ventas		
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por sujeto pa	504088,05	677644,65
Compras Netas locales bienes no producidos	2442670,73	3496280,79
Importaciones de bienes no producidos	3279883,69	3591220,78
(-) Inventario Final de Bienes no producidos por el sujet	-626877,19	-504088,05
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	5599765,28	7261058,17
UTILIDAD BRUTA	2293510,04	2872287,12
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos, Salarios gravadas IESS	190643,46	149958,45
Beneficios Sociales y demás remuneraciones	31771,96	22762,75
Aporte a la Seguridad Social (+ Fondo de Reserva)	35539,99	28764,60
honorarios profesionales y dietas	8866,59	77943,60
Arriendo de Inmuebles	0,00	632,17
Mantenimiento y Reparaciones	11027,45	6235,05
Combustible	2644,31	4336,76
Promoción y Publicidad	402125,20	186081,47
Suministros y Materiales	3277,07	3802,21
Para Cuentas Incobrables	0,00	26951,19
Intereses Bancarios	75591,93	0,00
Comisiones Locales	734856,78	1327130,81
Gastos de Gestión	10608,23	1154,77
Impuesto Contribuciones y otros	5231,79	7581,68
Gastos de Viajes	3330,99	18010,24
Depreciación Propiedades Planta y Equipo no acelerada	29037,86	9408,78
Servicios Publicos	7316,40	6931,39
Pagos por Otros Servicios	481946,58	718347,52
TOTAL DE GASTOS	2033816,59	2596033,44
TOTAL COSTO Y GASTOS	7633581,87	9857091,61
UTILIDAD DEL EJERCICIO	259693,45	276253,68
(-) 15% Participación de Trabajadores	-38954,02	-44582,14
(+) Gastos no deducibles	0,00	20960,55
UTILIDAD GRAVABLE	220739,43	252632,09
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	48562,67	58105,38
UTILIDA NETA	172176,76	173566,16

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 2013
(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futura Capitalización	Utilidad Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2013	200,00	0	60000,00	152120,59	173566,16	385886,75
Transferir utilidad de 2012				173566,16	-173566,16	0,00
Ajuste utilidad años anteriores				0,39		0,39
Aporte futuras capitalizaciones			20000,00			20000,00
Pago de Capital Suscrito	600,00					600,00
Reserva Legal 2013		17217,7				17217,68
Utilidad 2013					154959,08	154959,08
Saldo al 31 de Diciembre 201	800,00	17217,7	80000,00	325687,14	154959,08	578663,90

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 2013****Por el periodo entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2013****(Expresado en dólares americanos)**

Utilidd(Perdida) del ejercicio	154959,08
Partida que no requiere fondos	
Depreciación y amortizaciones	29037,86
Aporte de socios paa futura capitalizaciones	20000,00
	<u>203996,94</u>

Cambios en Activos y Pasivos de Operaciones

Aumento otras Ctas y docum x cobrar corrientes loales	338074,00
Disminución Tributario del sujeto pasivo(IVA)	-36800,64
Aumento tributario del sujeto pasivo(RENTA)	36054,43
Disminución mercaderias en transito	-6544,63
Aumento propiedades planta y equipos	96767,05
Aumento obligaciones emitidas corto plazo	-30508,42
Disminución otras Ctas. Y docum x Pagar largo plazo	345753,63
Aumento Ctas y Docum x Cobrar Clientes	297511,92
Disminución provisión Cts. Incobrables	1961,17
Aumento Inventario	122789,14
Aumento Ctas. Y Docum. Por Pagar proveedores locales	-493672,41
Disminución Ctas. Y Docum. Por Pagar proveedores exte	-488433,43
Aumento de Participación Trabajadores	5628,12
Aumento de Provisiones	-25287,98
Disminución Ctas. Y Docum por Pagar proveedores local	3470,18
Reserva Legal	-17217,68
Disminución de Capital suscrito	-600,00
Ajuste de utilidad de años anteriores	-0,39
	<u>148944,06</u>
Aumento de efetivo y equivalente en efectivo	55052,88
Efectivo y equivalente de efetivo principio de año	64178,34
Efectivo y Equivalente de Eectivo final del año	<u>119231,22</u>

Ver notas del 1 al 12 adjuntas a los Estados Financieros