

DUOCELL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2018
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estados de resultados Integrales	7
Estados de flujo de efectivo	8
Estados de evolución del patrimonio	9
Notas a los estados financieros	10 - 31

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de ética para contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
DUOCELL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de DUOCELL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DUOCELL S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de DUOCELL S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.

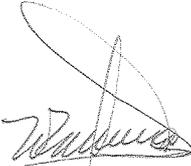
Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, Marzo 31 de 2019


AUDIHOLDER C.LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil - Ecuador


CPA. WILLIAM TENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

DUOCELL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	166.081	63.481
Documentos y Ctas. por cobrar No Relacionadas	5	2.190.563	3.335.045
Documentos y Ctas. por cobrar Relacionadas C/P.	6	1.278	584.665
Inventarios	7	2.022.842	1.625.984
Impuestos por cobrar.	8	317.104	276.494
Otras cuentas por cobrar	9	305.358	615.696
Total Activo Corriente		5.003.226	6.501.365
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Activo fijo, neto	10	293.444	333.868
Documentos y Ctas. por cobrar – Relacionadas L/P.	11	573.264	-
Total Activo no Corriente		866.708	333.868
TOTAL ACTIVOS		5.869.934	6.835.233

Econ. Jorge Cadme Barros.
Gerente General
DuoCell S.A.

C.P.A. Silvana Pérez Robles.
Contadora General
R.N.1006-12-1134503

Ver Notas de los Estados Financieros

DUOCELL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Obligaciones bancarias corrientes.	12	602.153	474.403
Documentos y Ctas. por pagar No relacionadas	13	1.270.967	1.777.448
Documentos y Ctas. por pagar Relacionadas		-	52.376
Impuestos por pagar	14	31.361	15.355
Pasivos acumulados	15	181.884	149.017
Otras cuentas pr pagar corrientes	16	65.582	-
Total Pasivo Corriente		2.151.947	2.468.599
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Obligaciones bancarias no corrientes.	12	862.500	257.776
Documentos y Ctas. por pagar Accionista.	17	-	305.450
Otras cuentas por pagar no corrientes.	18	-	1.063.387
Total Pasivo no Corriente		862.500	1.626.613
TOTAL PASIVOS		3.014.447	4.095.212
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	19	1.588.732	1.588.732
Reservas	20	17.218	17.218
Utilidades acumuladas		1.107.284	900.711
Utilidad del ejercicio, neto.		142.253	233.360
Patrimonio de los Accionistas		2.855.487	2.740.021
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.869.934	6.835.233

Econ. Jorge Cadme Barros
Gerente General
DuoCell S.A.

C.P.A. Silvana Pérez Robles.
Contadora General
R.N.1006-12-1134503

Ver Notas de los Estados Financieros

DUOCELL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

		<u>(Dólares)</u>	
	NOTAS	2018	2017
Ventas, netas.	21	12.076.554	10.203.526
Costo de Ventas	21	(10.322.846)	(8.016.969)
Margen Bruto		1.753.708	2.186.557
Gastos de Ventas	21	(338.514)	(462.053)
Gastos de Administración	21	(527.866)	(489.532)
Gastos Financieros	21	(290.552)	(202.534)
Otros Gastos	21	(443.154)	(539.578)
		(1.600.086)	(1.693.697)
Resultado operacional		153.622	492.860
Otros egresos	21	(19.017)	(236.777)
Otros ingresos	21	89.829	117.740
Utilidad antes de impuesto a la renta		224.434	373.823
15% Participación de trabajadores.	22	(33.665)	(56.073)
25%, 22% Impuesto a la Renta.	22	(48.516)	(84.390)
Utilidad del ejercicio, neto.		142.253	233.360

Econ. Jorge Cadme Barros.
Gerente General
DuoCell S.A.

C.P.A. Silvana Pérez Robles.
Contadora General
R.N.1006-12-1134503

Ver Notas de los Estados Financieros

DUOCELL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Expresado en dólares USA)

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</u>		
Utilidad (Pérdida) antes de participación e impuesto a la renta.	224.434	373.823
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:		
Depreciaciones y Amortizaciones	35.865	74.580
Provisión (Utilización) para cuentas incobrables	(46)	26.608
Impuesto a la Renta, y Partic. Trabajadores Año	(82.181)	(140.463)
Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento:		
<u>DISMINUCION (AUMENTO) EN:</u>		
Documentos y cuentas por cobrar	1.454.866	1.414.184
Inventarios	(396.858)	747.961
Cuentas por cobrar relacionada	583.387	58.256
Otros activos corrientes	(40.610)	101.689
Activos Diferido y Otros	(573.264)	678.340
<u>(DISMINUCION) AUMENTO EN:</u>		
Doc y Ctas por pagar relacionada	(145)	(7.756)
Obligaciones financieras	127.750	176.562
Otras	-	-
Documentos y cuentas por Pagar	(558.712)	(4.625.437)
Pasivos acumulados	16.006	(35.611)
Impuestos por Pagar	32.867	(621)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	823.359	(1.157.885)
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO</u>		
Compra de Propiedades	4.559	(36.342)
Incrementos en reservas	(26.787)	-
Aumento (Disminución) en obligaciones de largo plazo	(698.531)	981.452
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(720.759)	945.110
NETO DE CAJA EQUIVALENTE DE CAJA	102.600	(212.775)
Caja y equivalente de Caja al principio del año	63.481	276.256
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	166.081	63.481

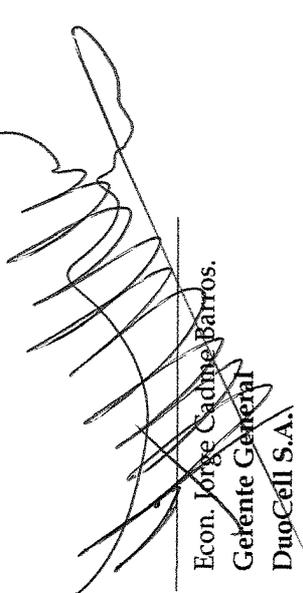
Econ. Jorge Cadme Barros
Gerente General
DuoCell S.A.

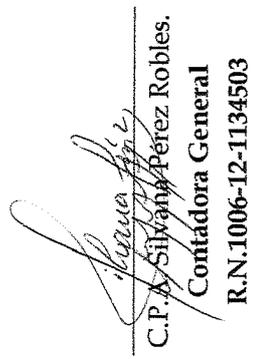
C.P.A. Silvana Pérez Robles.
Contadora General
R.N.1006-12-1134503

Ver Notas de los Estados Financieros

DUOCELL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>NOTAS</u>	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>UTILIDADES ACUMULADA</u>	<u>\$</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo inicial al: 31- Diciembre -16		1.588.732	17.218	900.711		2.506.661
<u>Movimientos del 2017:</u>						
Utilidad del ejercicio, neto.		-	-	233.360		233.360
Saldo inicial al: 31- Diciembre -17		1.588.732	17.218	1.134.071		2.740.021
<u>Movimientos del 2018:</u>						
Otros ajustes		-	-	(26.787)		(26.787)
Utilidad del ejercicio, neto.		-	-	142.253		142.253
Saldo inicial al: 31- Diciembre -18		1.588.732	17.218	1.249.537		2.855.487


 Econ. Jorge Cadme Barros.
 Gerente General
 DuoCell S.A.


 C.P. Silvana Pérez Robles.
 Contadora General
 R.N.1006-12-1134503