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 valor 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 las 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

Clientes	1.590.320,59
(-) pROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES	<u>-3.065,62</u>
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	<u>2.098.942,82</u>
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)	<u>72.706,13</u>
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 Tecnicos	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
Vehiculos	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.