

DUOCELL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31, DE 2013

NOTA.- 1 OBJETIVO SOCIAL Y OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Enero de 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 a nivel mundial, que ha continuado, lo 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 Empresa considera que sus operaciones han sido afectadas de manera significativa por esta crisis económica.

NOTA.- 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a Transición a la Aplicación de la NIIF. 1

De acuerdo a la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.11.010 emitida por la Superintendencia de compañías en Octubre 11 de 2011, la compañía perteneciente al tercer grupo de adopción, deber preparar sus estados financieros bajo NIIF Completas en el 2013, por lo cual sus estados financieros, para su registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de Enero del 2013 son los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completa).

b Inventarios

Los inventarios de productos terminados se presentan al costo historico o al costo neto de realización, neta por desvalorización. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de 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 Equipos 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 la 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 registran con cargo a las 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 (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan 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 esta 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 de 2013 estaba compuesta por los siguientes saldo:

CAJA CHICA	US\$
Caja General	605,92
BANCOS	
Banco Locales	116883,34
Banco del Exterior	1741,96
Total de Banco	<u>118625,30</u>
Total de Caja y Bancos	<u>119231,22</u>

NOTA.- 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013 EL saldo se compone de la siguiente manera:

CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTE

Clientes	1887832,51
(-) Provisión Cuentas Incoibrables	-1104,45
TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES	<u>1886728,06</u>

OTRAS CTAS. Y DOCUM. POR COBAR CLIENTES - CORRIENTE

Cuentas por Cobrar Clientes Corrientes	1625576,99
TOTAL OTRAS CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES	<u>1625576,99</u>

CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES -NO CORRIENTE

Cuentas por Cobrar Clientes No Corrientes	811439,83
TOTAL CTAS. Y DOC. POR COBRAR NO CORRIENTE	<u>811439,83</u>

CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	354060,27
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	108760,56
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>462820,83</u>

TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORR	<u><u>3975125,88</u></u>
--	--------------------------

NOTA.- 5 INVENTARIO

El saldo de la cuenta inventario al 31 de Diciembre 2013 es el siguiente:

INVENTARIO

Telefonos	295035,17
Accesorios de Telefono	6330,90
Accesorios para PC	64,38
Respuestos	250,56
Play Station	5824,29
Tablet PC	263956,22
Parlantes	34,99
Cámaras Digitales	337,83
Telefonos Reciclados	55042,85
Mercadería en Tránsito	13235,45
	<u>640112,64</u>

NOTA.- 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta Propiedades, Planta y equipo al 31 de Diciembre 2013 es la siguiente:

Muebles y Enseres	3518,23	1990,44	0,00	5508,67
Maquinarias y Equi	630,68	0,00	0,00	630,68
Adecuación Local:	20608,70	0,00	0,00	20608,70
Equipo de Comput:	4804,67	7962,4	0,00	12767,07
Vehículos	63389,7	86814,2	0,00	150203,88
	<u>92952</u>	<u>96767,1</u>		<u>189719,00</u>
Menos:				
Depreciación Acom	11863,7	29037,9	0,00	40901,59
TOTAL	<u>81088,2</u>	<u>67729,2</u>	<u>0,00</u>	<u>148817,41</u>

NOTA.- 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo se compone de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores Locales	1964929,64
Proveedores Exterior	1416786,38
Participación Trabajadores	38954,02
Obligaciones emitidas corto plazo	37883,45
Provisiones	47726,28
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEE	3506279,77

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Cuentas y Docum. Por Pagar a Accionistas	1535734,57
Otras Cuentas y Docum. Por Pagar Largo Plazo	74048,74
	1609783,31

NOTA.- 8 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre de 2013 esta constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor normal de US\$ 1.00 cada una.

NOTA.- 9 RESERVA LEGAL

De conformidad 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 reserv alcance el 50% del Capital Suscrito como mínimo. La Reserva Legal no esta disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse a la obsorción de pérdidas.

NOTA.- 1 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre en transcurso del año fiscal de 2013 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (28 Abril 2014) 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 realizada por un perito independiente contratado por la administración de la Compañía, que no se hayan revelado en los mismos.