DUOCELL S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31, 2014

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 está 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 para 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, debe preparar sus estados financieros bajo NIIF completas en 2014, por lo cual sus estados financieros, para su registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de Enero de 2014 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 histórico 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 suministro 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 reteridos 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:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipos de Computación	33,33%
Equipos de Oficina	10,00%
Edificios	5,00%
Vehículos	20,00%

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 de l 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 observar pérdidas.

NOTA.- 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2014 estaba compuesta por lo siguientes saldo:

	US\$
CAJA CHICA	
Caja General	0,00
BANCOS	
Banco Locales	419279,07
Banco del Exterior	<u>3491,22</u>
Total de Bancos	<u>422770,29</u>
Total de caja y Bancos	<u>422770,29</u>

NOTA.- 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2014 EL saldo se compone de la siguiente manera:

CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTE	
Clientes	3063225,15
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-13339,14</u>
TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES	3049886,01
OTRAS CTAS. Y DOCUM. POR COBRA CLIENTES - CORRIENTE	
Cuentas por Cobrar clientes Corrientes	<u>1733137,72</u>
TOTAL OTRAS CTAS. Y DOCUM POR COBRAR CLIENTES	1733137,72
CREDITO TRIBUTARIO	
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	264619,80
Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	<u>163779,88</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	428399,68
TOTAL CTAS. Y DOCUM. POR COBRAR CLIENTES - CORRIENTES	<u><u>5211423,41</u></u>

NOTA.- 5 INVENTARIO

El saldo de la cuenta inventario al 31 de Diciembre 2014 es el siguiente:

INVENTARIO

Teléfonos Locales	377760,93
Teléfonos Importados	400573,78
Accesorios de Teléfono	31816,75
Accesorios para PC	32,23
Repuestos	250,56
Play Station	4525,84
Inventario por Facturar Muestras	2664,6
Inventario por Facturar Phonosol	635,00
Tablet PC	51650,12
Cámaras Digitales	225,22
Equipo de Computación	562,49
Parlantes	567,63
Mercadería de Catalogo	-2581,27
TOTAL DE INVENTARIOS	<u>868683,88</u>

NOTA.- 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de la cuenta Propiedades,, Planta y Equipo al 31 de Diciembre 2014 es la siguiente:

Muebles y Enseres	5508,67	835,00	0,00	6343,67
Maquinarias y Equipo	1270,08	0,00	0,00	1270,08
Adecuaciones Locales	19969,30	0,00	0,00	19969,30
Equipo de Computación	12767,07	4607,76	0,00	17374,83
Vehículos	150203,88	118206,76	0,00	268410,64
	189719,00	123649,52	0,00	313368,52
Menos Depreciación Acomulada	40901,59	36201,01	0,00	77102,60
TOTAL	<u>148817,41</u>	<u>87448,51</u>	<u>0,00</u>	<u>236265,92</u>

NOTA.- 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo se compone de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	
Proveedores Locales	2969607,09
Participación de Trabajadores	64443,77
Obligaciones con el IESS	5208,22
Otros pasivos por beneficios a empleados	31558,87
Obligaciones emitidas del SRI	73911,06
Anticipos de Clientes	10155,96
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>3154884,97</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	
Cuentas y Docum. Por Pagar Corrientes	<u>1549544,84</u>
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	<u>1549544,84</u>

NOTA.- 8 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre de 2014 está constituido por 1800680,32 acciones ordinarias y nominativas de valor 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 una Reserva Legal hasta que el saldo de dicha reserva 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 absorción de pérdidas.

NOTA.- 10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre en transcurso del año fiscal de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (20 de Abril 2015) 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 efectuada por un perito independiente contratado por la Administración de la Compañía, que no se hayan revelado en los mismos.