

**DOOPLER DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

DOOPLER DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.- Se constituyó en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la república del Ecuador mediante escritura pública del 29 de septiembre del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de noviembre del mismo año. Posteriormente mediante escritura pública celebrada el 11 de noviembre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de febrero del 2014, la Compañía procede a aumentar su capital social y a reformar sus estatutos.

El objeto social de la Compañía es la importación, exportación, comercialización, distribución y fabricación de bienes muebles; especialmente cortinas, telas, tapices, materiales y accesorios relacionados con la confección e instalación de cortinas, materiales y elementos para la decoración del hogar.

Los estados financieros de **DOOPLER DISTRIBUIDORES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con "NIIF's para PYMES" requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las "NIIF's para PYMES", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que servirá para cubrir posibles pérdidas, que pueden llegar a producirse en la recuperación de su cartera.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipo de cómputo y software	33%
Edificios y construcciones	5%
Vehículos	20%

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Al término del año 2013, la Compañía no ha realizado esta provisión.

2. **ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, desde el 1 de enero del 2012; los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a "NIIF's para PYMES".

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Cientes	366.564	107.827
Empleados	2.269	460
Cuentas por cobrar varios	1.930	260
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	4.357	1.076
Total	<u>366.406</u>	<u>107.471</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta por cobrar clientes corresponde a valores pendientes de cobro, originados por las ventas de inventarios realizados por la Compañía a un plazo máximo de 45 días.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el saldo de la cuenta empleados, corresponde básicamente a préstamos y anticipos concedidos a empleados y funcionarios de la Compañía, valores que se descuenta por medio del rol de pagos en el mes correspondiente.

El saldo de la cuenta por cobrar varios al 31 de diciembre del 2013 y 2012; corresponde principalmente a anticipos entregados a proveedores. Los mismos que serán liquidados contra entrega de los correspondientes comprobantes de venta por parte del proveedor.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Saldo al inicio del año	1.076	1.076
Provisión cargada al gasto	3.281	-
Castigos realizados (-)	-	-
Saldo al final del año	<u>4.357</u>	<u>1.076</u>

4. INVENTARIOS

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Materia prima	582.781	317.631
Suministros	103.582	90.071
Importaciones en tránsito	216.743	164.935
Empaque	1.911	-
Total	<u>905.017</u>	<u>572.637</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta materia prima corresponde principalmente a importaciones de telas, motores, perfiles y accesorios, para la elaboración de cortinas.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, en el saldo de la cuenta importaciones en tránsito, se encuentran registrados todos los costos incurridos para traer la materia prima desde China hasta las bodegas de la Compañía, las mismas que son liquidadas cuando son nacionalizadas.

El saldo de la cuenta empaque al 31 de diciembre del 2013, corresponde a materiales utilizados para acondicionar, presentar, manipular, almacenar, conservar y transportar los productos elaborados.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes de la Compañía, a crédito tributario de IVA generado por las compras e importaciones realizadas a proveedores de bienes y servicios e impuestos pagados por la salida de divisas.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	MOVIMIENTO.....				
	Saldos al 01/ene/12	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/dic./12
	(US\$.)				
Maquinaria y equipo	8.254	-	-	-	8.254
Muebles y enseres	1.590	-	-	-	1.590
Equipos de oficina	6.155	-	-	-	6.155
Vehículos	62.123	-	-	-	62.123
Subtotal	78.122	-	-	-	78.122
Depreciación acumulada	(-)	(4.177)	-	-	(4.177)
Total	78.122	(4.177)	-	-	73.945

Al 31 de diciembre del 2012, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 4.177.

	MOVIMIENTO.....				
	Saldos al 01/ene/13	Adiciones	Ajustes	Ventas y/o Bajas	Saldos al 31/dic./13
	(US\$.)				
Maquinaria y equipo	8.254	47.284	-	-	55.538
Muebles y enseres	1.590	412	-	-	2.002
Equipos de oficina	6.155	-	-	-	6.155
Equipos de cómputo y software	-	1.871	-	-	1.871
Edificios y construcciones	-	208.880	-	-	208.880
Vehículos	62.123	49.966	-	-	112.089
Terrenos	-	14.370	-	-	14.370
Subtotal	78.122	322.783	-	-	400.905
Depreciación acumulada	(4.177)	(35.238)	-	-	(39.415)
Total	73.945	287.545	-	-	361.490

Al 31 de diciembre del 2013, el cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US\$. 35.238.

7. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Proveedores locales	424.845	422.515
Proveedores internacionales	229.408	40.839
Total	<u>654.253</u>	<u>463.354</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta proveedores tanto nacionales como internacionales, corresponde principalmente a valores pendientes de pago por la compra de materia prima e inventarios destinados para la venta y por la prestación de servicios por parte de terceros.

8. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Dentro de esta cuenta se registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012, mediante la obtención de recursos provenientes de las instituciones financieras del país, especialmente del Banco del Pichincha y Banco de Guayaquil.

9. **PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS**

Un detalle de la provisión beneficio empleados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Sueldos	4.782	-
Beneficios sociales	28.493	-
Participación trabajadores (nota 1 y 15)	44.509	24.819
Descuentos empleados	3.890	-
Total	<u>81.674</u>	<u>24.819</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se detalla a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Obligaciones fiscales	92.950	50.925
Obligaciones con el IESS	7.191	2.830
Total	<u>100.141</u>	<u>53.755</u>

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

Estas cuentas se encuentran conformadas de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Cuenta por pagar socios	304.934	89.820
Cuenta por pagar Doopler USA	279.592	96.384
Total	<u>584.526</u>	<u>186.204</u>

El saldo de las cuentas por pagar relacionadas corresponde básicamente a préstamos realizados por el Señor Angel Chicaiza Socio de la Compañía y DOOPLER DISTRIBUIDORES MIAMI. Estos préstamos fueron destinados para el pago de proveedores y capital de trabajo. Estos préstamos no generan intereses y tampoco tienen fecha específica de vencimiento.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 155.000,00 dividido en 155.000 participaciones indivisibles con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas. Adicionalmente se debe indicar, que la escritura de aumento de capital y reforma de estatutos fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de febrero del 2014, siendo contabilizada en el año 2013.

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 1.000,00 dividido en 1.000 participaciones indivisibles con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, totalmente pagadas.

13. RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. VENTAS NETAS Y COSTO DE VENTAS

Un detalle de las ventas netas y costo de ventas al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

Productos	Ventas netas		Costo de ventas	
	2013	2012	2013	2012
	(US\$.)			
Ventas Netas	2.755.204	2.117.762	2.178.204	1.826.355
Total	2.755.204	2.117.762	2.178.204	1.826.355

15. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue determinado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	296.724	165.457
Participación de trabajadores en las utilidades	(44.509)	(24.819)
Más gastos no deducibles	22.318	-
Menos deducción por incremento de empleados	-	-
	<u>274.533</u>	<u>140.639</u>
Utilidad a reinvertir	(-)	(120.000)
Utilidad gravable	<u>274.533</u>	<u>20.639</u>
Impuesto a la renta causado	<u>60.397</u>	<u>20.347</u>

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (abril 10 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



JAVIER BEROYA