

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

COMPAÑÍA ELECTRONICA FAOUR S.A. RUC 0992140992001

1. Información General.

La Compañía ELECTRONICA FAOUR S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador mediante Resolución N° 00.G.I.I.0004961 de la Superintendencia de Compañías mediante escritura pública celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, el 24 de Agosto del 2000. Domiciliada en Guayaquil: Calle José Antonio Campos 101 y García Avilés, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992140992001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el expediente No. 102116 de la Superintendencia de Compañías.

ELECTRONICA FAOUR S.A., tiene como objeto social:

- ❖ Dedicarse al ensamblaje de computadoras, pudiendo para dicho efecto comprar, vender, permutar, arrendar, importar y/o exportar todo tipo de aparatos.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía ELECTRONICA FAOUR S.A. Ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.D5C.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2008 y SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2011, en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a

partir del año 2012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

3. Políticas Contables

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es, el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2014:

Bancos

Caja - Bancos	US\$ 42.418,30
SUMAN	US\$ 42.418,30

3.3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre 2.014:

Cuentas por Cobrar – Clientes

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 15.857,77
SUMAN	US\$ 15.857,77

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos Pagados con créditos al impuesto a la Renta de fin de año.

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos, para nuestro caso es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre 2.014:

Crédito Tributario

Crédito Tributario – IVA	US\$ 6.009,34
Crédito Tributario – Renta	US\$ 4.423,41
SUMAN	US\$ 10.432,75

4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Para el caso de ELECTRONICA FAOUR S.A. el saldo es 0.

5. Activos No Corrientes o Largo Plazo.

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es 0.

6. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Para el caso de la Compañía ELECTRONICA FAOUR S.A., los Pasivos Corrientes, aquellos con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es el siguiente:

Saldo de la Cuenta Pasivos Corrientes al 31 Diciembre del 2.014:

Proveedores Locales

Proveedores Locales	US\$ 2.659,87
SUMAN	US\$ 2.659,87

6.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0, por cuanto nuestra compañía no tiene préstamo vigente con ninguna de las instituciones financieras del medio.

6.2. Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los

Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses.

Saldo de la Cuenta Pasivos Corrientes al 31 Diciembre del 2.014:

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>		US\$ 726,80
SRI	US\$541,42	
IESS	US\$185,38	
 <u>Impuesto a la Renta – Empresa</u>		US\$ 8.666,71
22% impuesto a la Renta Año 2.014		
 <u>Participación Trabajadores</u>		US\$ 7.796,78
10% Trabajadores en General	US\$ 5.197,85	
5% Trabajadores en General	US\$ 2.598,93	
 <u>Provisiones</u>		US\$ 327,88
Beneficios a empleados		
SUMAN		US\$ 17.518,17

6.3. Cuentas por Pagar Accionistas.

En esta cuenta registramos todos aquellos acreditaciones realizadas por los socios, mismos que sus vencimientos son iguales e inferiores a 12 meses, mismo que para nuestro caso es 0.

7. Capital social

El capital social de la compañía está representado por participaciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía ELECTRONICA FAOUR S.A. es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre del 2.014:

Capital Social

Chedraui Saab Cecilia Muga	US\$ 1.250,00
----------------------------	---------------

Faour Saab Elias Jamil	US\$ 1.250,00
SUMAN	US\$ 2.500,00

8. Reservas

Para nuestro caso, en este rubro registramos la Reserva Legal, misma que de acuerdo a nuestra normativa no debe ser superior al 50% del Capital Social. Para nuestro caso la Reserva Legal de la Compañía ELECTRONICA FAOUR S. A. es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre del 2014:

Reservas

Reserva Legal	US\$ 5.302,29
Reserva Facultativa	US\$ 7.828,95
SUMAN	US\$ 13.131,24

9. Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2014, mismo que muestra una utilidad después de las deducciones de participación trabajadores e impuesto a la renta, la cantidad de US\$ 27.654,68.

10. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio.

11. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía ELECTRONICA FAOUR S.A., se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una

moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecido en la sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambios que surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del período en que se producen. En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera, y los Ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del período presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financieras con los Estados de Resultados Integrales.

De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Socios y Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2012, están compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.

12. Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos

reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, mismos que servirán para actualizar los rubros de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

13. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.

Daniel Elias Faour Chedraul
Plus
GERENTE
ELECTRONICA FAOUR S.A.

C.P.A. Madeleine de Lourdes Brunett
CONTADOR
Reg. # 34055