

SONORIZACIONES TECNOLOGICAS DEL ECUADOR SONOTEC SA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2006, con el nombre de SONOTECH Cía. Ltda.; Su actividad principal es venta al por mayor y menor de equipos de audio, iluminación y video, entre otros.

NOTA 2 - ESTADOS FINANCIEROS CON NIIF PARA PYMES

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de fecha 08 de Abril del 2015 de la Junta General Ordinaria de Socios.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación de estados financieros separados

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre del ejercicio:

AL 31 de Diciembre 2014

Activos Financieros	Corriente
Cientes por cobrar Nacionales	48,451.37
Cuentas por cobrar E. Relacionadas	42.40
Cuentas por cobrar Socios	2,350.00
Anticipo Sueldos empleados	701.44
Prestamos empleados	800.00
Total	52,345.01
Pasivos Financieros	Corriente
Proveedores por pagar Nacionales	46,653.40
Prestación y Beneficios Sociales	12,533.98
Cuentas x pagar relacionados y socios	128,281.76
Total	187,469.14

Valor razonable de instrumentos financieros -

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable.

NOTA 5 - COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales (administración y ventas) agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

AL 31 de Diciembre 2014	Costo de Ventas	Gastos Administrativos y venta
Costo de Ventas	493918.67	
Sueldos y Salarios		39,331.22
Aportes IESS		3,753.39
Servicios		141,734.14
Honorarios		3,258.56
Seguros		7,505.94
Financieros		269.39
Depreciaciones		5,107.80
Total	493918.67	200,960.44

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

AL 31 de Diciembre 2014	
Banco Internacional	2,086.86
Banco Pichincha	86,160.06
Banco Proamerica	861.50
Total	89,108.42

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas por cobrar comerciales corresponde a créditos en la venta de productos, los cuales comprenden:

AL 31 de Diciembre 2014

Cuentas por cobrar Nacionales	48,451.17
Provisión cuentas incobrables	-484.51
Total	47,966.66

NOTA 8 – IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2014, comprenden:

AL 31 de Diciembre 2014

Impuestos por recuperar

Ret. Ite Impto. Renta Ejerc Físicá	10090.82
IVA 12% Compra de bienes	16419.34
IVA 12% Compra de servicios	246.62
IVA Retenido mensual	624
Total	27380.78

Impuestos por pagar

Impuestos por pagar	4,387.38
Total	4,387.38

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los inventarios que mantiene la Compañía se componen de acuerdo al siguiente detalle:

AL 31 de Diciembre 2014

Inventarios

Accesorios de audio y Video	4,310.10
Total	4,310.10

NOTA 10 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el años 2014 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las entidades con accionistas comunes, y con participación accionaria significativa en la Compañía:

AL 31 de Diciembre 2014

Relacionadas x Pagar

Préstamo a pagar Alberto Burja	73,000.00
Préstamo por pagar Sonotec SCC	55,281.35
Total	128,281.35

Los saldos por pagar a partes relacionadas devengan intereses bajo tabla de Amortización, y si bien tienen plazos definidos de pago, estos se los van realizar de acuerdo a disponibilidad de liquidez de la empresa.

NOTA 11- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

La composición del impuesto a la renta es el siguiente:

AL 31 de Diciembre 2014

Impuesto renta

Impuesto renta x pagar	15,228.79
Total	15,228.79

Conciliación contable tributaria del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al año 2014:

SONOTEC S.A	ANEXO B
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)	
Año fiscal 2014	
(En US Dólares)	
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
Utilidad del Ejercicio	228,968.63
Pérdida del Ejercicio	
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	228,968.63
<hr/>	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	34,345.29
<hr/>	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	228,968.63
Menos:	
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRI)	0.00
Participación a Trabajadores (c)	34,345.29
Más:	
Gastos no deducibles locales	1,098.12
<hr/>	
UTILIDAD GRAVABLE / PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	196,721.46
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	43,058.72
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	0.00
<hr/>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	43,058.72
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	10,390.82
<hr/>	
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	32,667.90
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	32,667.90

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende 20000 participaciones de valor nominal de L.S\$ 1.00 cada una.

NOTA 13 - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

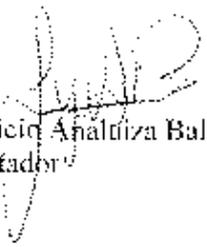
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia los ajustes de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el Patrimonio en la subcuenta denominada Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto, en caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.



Patricia Análitza Balseca
Contador

