

SONOTEC SA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

1. Información general

La empresa SONOTEC S.A. Se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Pública del 23 de Agosto del 2006 con patrimonio y personalidad propia, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil. Mediante Resolución N° 06.Q.IJ.3364 del 14 de septiembre de 2006, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la compañía. Según el Registro Único de Contribuyentes la compañía inicia sus actividades el 21 de noviembre de 2006.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del territorio nacional ecuatoriano o del exterior conforme a la ley.

El capital social de la compañía es de USD 1000 dividido en mil participaciones de un dólar cada una las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley.

Objeto Social

Las actividades principales de la Compañía son:

- a) Venta al por mayor y menor de equipos de audio, iluminación y video.
- b) Provisión de sistemas de teatro, tramoya.

2. Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los servicios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

SONOTEC SA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Propiedad, 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 acumulada.

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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método Promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterior del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no

SONOTEC SA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

Beneficios a los empleados-pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

3. Base de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **SONOTEC S.A.** los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF) para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de Superintendencia de Compañías N° SC.G.ICI.CP AIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial N°. 419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Base de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su

SONOTEC SA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, provisiones por cartera incobrable que representa el 5% del total de cuentas por cobrar clientes, provisiones por jubilación y desahucio deben liquidarse cuando suceda, las reservas deben ser calculadas una vez que la junta haya aprobado los estados financieros y en el impuesto a la renta considerar su conciliación.** Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

Código	Nombre	Valor
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	
1.1.01.01.	CAJA	
1.1.01.01.003.	Caja Chica Ventas	1,000.00
1.1.01.01.004.	Caja Chica viáticos	700.00
1.1.01.02.	BANCOS	
1.1.01.02.001.	Banco Internacional cta. cte: 0610008140	153.72
1.1.01.02.002.	Banco Pichincha cta. cte: 2100045814	1,162.19
1.1.01.02.003.	Banco Proamerica cta cte: 1062727004	981.31
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.02.01.001.	Clientes por cobrar Nacionales	266,382.79
1.1.02.02.004.	Cuentas por Cobrar Varios Terceros	50.00
1.1.02.03.002.	Prestámos empleados	4,083.68
1.1.02.04.	(-) PROVISION POR CUENTAS	
1.1.02.04.001.	Provisión cuentas Incobrables	-2,663.83
1.1.03.	INVENTARIOS	
1.1.03.01.001.	Inventario de Mercadería	71,478.23
1.1.03.02.001.	Importaciones en Tránsito	23,602.55
1.1.03.04.001.	Inventario de suministros de oficina	66.00
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.04.01.002.	Anticipo Proveedores Nacionales	1,740.80
1.1.04.01.003.	Anticipos Proveedores del Exterior	294.35
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.1.05.01.002.	Credito Tributario Retenciones IVA	9,425.89
1.1.05.04.001.	Ret. Fte Impto Renta Ejerc Fiscal	6,433.82
1.1.06.01.	GARANTIAS	
1.1.06.01.001.	Garantías por recuperar	7,264.36

SONOTEC SA**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.01.001.	Terrenos	420,134.81
1.2.01.03.001.	Muebles y enseres	1,070.00
1.2.01.03.002.	Deprec Acum Muebles y Enseres	-154.81
1.2.01.04.001.	Maquinaria y Equipo	1,757.00
1.2.01.04.002.	Deprec Acum Maquinaria y Equipo	-107.90
1.2.01.05.001.	Equipo de computacion	1,294.82
1.2.01.05.002.	Programas de Software	13,220.00
1.2.01.05.003.	Deprec Acum Equipo y programas	-8,631.00
1.2.01.06.001.	Vehiculos	36,369.11
1.2.01.06.002.	Deprec Acum Vehículos	-7,045.12
1.2.01.07.001.	Equipo de oficina	1,096.00
1.2.02.01.002.	Marcas, Patentes, Derechos de llave, cuotas	4,324.64

2.1.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.01.01.001.	Proveedores por pagar Nacionales	-61,442.81
2.1.01.01.002.	Proveedores por pagar Exterior	-39,248.01
2.1.01.03.001.	Préstamos por pagar OTROS	-172,420.70
2.1.01.03.002.	Pensión Alimenticia por Pagar	-166.45
2.1.01.03.003.	Viáticos por pagar	-294.59
2.1.01.02.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	
2.1.01.02.003.	Visa Produbanco	-7,334.20
2.1.01.02.004.	Diners Club por pagar	-2,291.90
2.1.02.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN	
2.1.02.01.021.	Impuestos por pagar	-1,444.71
2.1.02.03.001.	Aportes IESS por pagar	-5172.46
2.1.02.03.002.	Préstamos IESS por pagar	-1,134.92
2.1.02.03.003.	Fondos de Reserva por Pagar	-419.43
2.1.02.04.001.	Sueldos por pagar	-15,254.84
2.1.02.04.003.	13er Sueldo por pagar	-11,988.11
2.1.02.04.004.	14to Sueldo por pagar	-2,554.81
2.1.02.04.007.	Liquidaciones por Pagar	-1,470.63
2.1.02.07.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	
2.1.02.07.003.	Socios por pagar ABP	-73,348.30
2.1.02.07.004.	Cuentas por pagar Varios Terceros	-2,700.00
2.1.02.07.005.	Cuentas por pagar empresas relacionadas	-103,765.14
2.1.02.08.	ANTICIPO CLIENTES	
2.1.02.08.001.	Anticipo clientes varios	-78,220.99
2.1.02.09.	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES	

SONOTEC SA**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

2.1.02.09.001.	Jubilacion Patronal por pagar	-8,442.17
2.1.02.09.002.	Provisión Desahucio por pagar	-5,345.07
3.	PATRIMONIO NETO	
3.1.01.01.002.	Capital Pagado	-20,000.00
3.1.03.01.001.	Reserva Legal	-15,156.46
3.1.04.01.001.	Superavit por revaluación de propiedades,	-200,355.29
3.1.06.01.001.	Utilidad del Ejercicio	-136,408.16
3.1.06.01.002.	Pérdida del Ejercicio	110,896.74

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la compañía dejar provisionado al 31 de diciembre del 2015, el valor del 15% por Participación de Trabajadores que es de USD 00,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año por el impuesto por pagar.

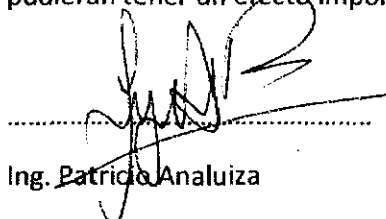
La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menos que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido.

8. EVENTOS SUBSCUETES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe al 28 de marzo del 2016 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



.....

Ing. Patricio Analuiza