

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SMELEKTRONIK CIA. LTDA.

### Información general

SMELEKTRONIK es una Compañía Limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Camino a Racar s/n en la ciudad de Cuenca.

Sus actividades principales son de Fabricación de partes especiales de cualquier tipo de equipos tarjetas electrónicas de maquinaria y equipo de uso.

### Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad /IASB).

Están presentados en dólares de Estados Unidos (USD\$).

### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios como actividad principal, se reconocen cuando el servicio es prestado al cliente. 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 gobierno del Ecuador.

### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar que está basado en la ganancia fiscal del año.

Para este año el porcentaje es el 22% que se calculará de la ganancia gravable estimada para el año, se calcula el Anticipo del Impuesto a la Renta

### NOTA 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 2014      |
|-------------------------------------|-----------|
| CAJA BANCOS                         | 17,172.97 |

(1) Al 31 de diciembre de 2014, el valor indicado corresponde al valor en efectivo.

#### NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

| <b>EXIGIBLE</b>                 | <b>2014</b>      |
|---------------------------------|------------------|
| CLIENTES (1)                    | 7,214.82         |
| ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE | 1,476.87         |
| ANTICIPO RETENCIONES DE IVA     | 160.26           |
| IVA COMPRAS Y CREDITO DE IVA    | 5,710.70         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>14,562.65</b> |

(1) Corresponde a cuentas por cobrar en condiciones de crédito normal. 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 vayan a ser recuperables.

#### NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>2014</b>      |
|----------------------------------|------------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO              | 23,059.46        |
| EQUIPO DE OFICINA                | 2,506.52         |
| MUEBLES Y ENSERES                | 1,268.26         |
| DEPRECIACION ACUMULADA           | -2,455.42        |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>24,378.82</b> |

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos su 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 las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Instalaciones fijas y equipo         | 10 por ciento |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 10 por ciento |
| Equipo de Computación y Tecnología   | 10 por ciento |

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.

#### NOTA 4.- INVENTARIOS

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

| INVENTARIOS                         | 2014      |
|-------------------------------------|-----------|
| MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA | 54,133.52 |

#### NOTA 5.- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

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

| ACREEDORES COMERCIALES            | 2014             |
|-----------------------------------|------------------|
| Proveedores Locales               | 8,190.37         |
| Anticipo de Clientes              | 2,166.96         |
| Obligaciones con el less y el Sri | 4,986.37         |
| Obligaciones Laborales Empleados  | 7,359.87         |
| Préstamo con terceras personas    | 24,932.08        |
| <b>Total</b>                      | <b>47,635.65</b> |

#### NOTA 5.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, corresponde a:

| PATRIMONIO                           | 2014             |
|--------------------------------------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL (1)                   | 400.00           |
| RESULTADOS ACUMULADOS                | 76,471.85        |
| RETIRO DE UTILIDADES AÑOS ANTERIORES | -20,000.00       |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO               | 5,740.46         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>62,612.31</b> |

(1) El Capital Social está conformado por dos socios con el 50% del capital respectivamente

| CAPITAL SOCIAL                   | 2014   |
|----------------------------------|--------|
| Néstor Raúl Pesántez Cabrera     | 200.00 |
| Claudio Bolívar Pesántez Cabrera | 200.00 |
| Total                            | 400.00 |

**NOTA 6.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se reportan hechos de importancia relevante ocurridos luego del cierre del período que se informa

**NOTA 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de Abril de 2015.



Ing. Néstor Raúl Pesántez C.  
GERENTE GENERAL



Econ. Doris Eulalia Segovia D.  
CONTADOR