

# HALLTRONICS LUCES, SONIDO Y VIDEO CIA LTDA.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2014
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	642.84
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Comercial	4	39,095.95
Otras cuentas por Cobrar no Relacionados	4	11,000.00
Provisión Incobrables	4	(1,249.83)
INVENTARIOS		
Inventarios	5	30,202.50
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IMPUESTOS	6	117.63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>79,809.09</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y Enseres	6	708.09
(-) Depreciacion Acumulada	6	(495.67)
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>212.42</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>80,021.51</b>

## HALLTORONICS LUCES, SONIDO Y VIDEO CIA LTDA.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2014
<b><u>PASIVOS</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Acreeedores	7	40,876.04
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	11,099.39
Otras cuentas por Pagar No relacionados	9	3,820.24
Obligaciones con el IESS	10	638.53
Otros Pasivos con los Empleados	11	2,635.82
Provisiones	12	1,150.15
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>60,220.17</b>

## HALLOTRONICS LUCES, SONIDO Y VIDEO CIA LTDA.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Notas	2014
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
Capital Suscrito o Asignado	13	800.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	14	3,700.04
Reserva Legal	15	861.96
Ganancia Acumuladas No distribuidas	16	19,792.87
Reserva de Capital	17	2,977.29
Perdida del Ejercicio	18	(8,330.82)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>19,801.34</b>

**HALLOTRONICS LUCES, SONIDO Y VIDEO CIA LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	Notas	2014
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	19	171,454.36
.		
<b>COSTO DE VENTAS</b>	20	103,606.59
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>67,847.77</b>
<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>		
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	21	<b>74,741.36</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(6,893.59)</b>

## HALLOTRONICS LUCES, SONIDO Y VIDEO CIA LTDA..

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### 1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal **VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS PARA SONORIZACION, ACUSTICA Y SEGURIDAD INDUSTRIAL**

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

**Ingresos:** Se registran cuando se efectúa la transferencia del servicio y respectiva emisión de factura.

**Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo:** Al costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

#### 3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Pichincha.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2014
Cuentas Por Cobrar Clientes	39,095.95
Otras cuentas por Cobrar No relacionados	11,000.00
Provisiones Incobrables	(1,249.83)
	<hr/>
	<b>39,095.95</b>

**Cuentas por cobrar clientes** – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

**Otras Cuentas por Cobrar No relacionados clientes** – Constituyen los valores por cobrar por concepto de Prestamos.

**Provisión de Cuentas Incobrables** – Constituyen los valores por concepto de provision de cuentas Incobrables de acuerdo a la ley el 1x mil del Total de las Cuentas por cobrar a Clientes.

#### 5. INVENTARIOS

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31 .... 2014
ACTIVO REALIZABLE	
inventarios	30,202.50
	<hr/>
	<b>30,202.50</b>

#### 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31 .... 2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
impuestos	117.63
	<hr/>
	<b>117.63</b>

**Crédito Tributario a Favor de la Empresa.-** Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2014.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.. Diciembre 31.... 2014
Muebles y Enseres	708.09
(-) Depreciacion Acumulada	(495.67)
	<hr/>
	212.42

Como podemos observar se depreciaron todos los Equipos de la empresa. Se utilizo el método de depreciación de línea recta.

## 7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31.... 2014
Proveedores	40,876.04
	<hr/>
	40,876.04

## 8.-PRESTAMOS FINANCIEROS

Un resumen de PRESTAMOS es como sigue:

	.... Diciembre 31.... 2014
PRESTAMOS A ENTIDADES FINANCIERAS	11,099.39
	<hr/>
	11,099.39

Son todos los valores que corresponde a PRESTAMOS para funcionamiento de la empresa

## 9.-OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Un resumen de CTAS POR PAGAR RELACIONADOS ES COMO SIGUE:

	.... Diciembre 31.... 2014
Otras cuentas por Pagar No relacionados	3,820.24
	<hr/>
	3,820.24

## 10.-OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de OBLIGACIONES CON EL IESS es como sigue:

	.... Diciembre 31.... 2014
Obligaciones con el IESS	638.53
	<hr/>
	638.53

Son todos los valores correspondientes a aportaciones Sociales de los empleados y empleador por concepto de afiliación laboral en relación de dependencia este rubro será cubierto en mediados del mes de enero del 2015

## 11.-OTRAS PASIVOS CON EMPLEADOS

Un resumen de OTROS PASIVOS CON EMPLEADOS es como sigue:

	.... Diciembre 31.... 2014
Impuestos por Pagar	2,635.82
	<hr/>
	2,635.82

Son todos los valores que corresponde a Sueldos por pagar de Diciembre del 2014 y seran cubierto los primeros días de enero del 2015

## 12.- PROVISIONES

De conformidad con disposiciones legales, se provisiona los beneficios sociales como 13er Sueldo 14to sueldo y vacaciones, estos rubros serán devengados con forme sus respectivas fechas de pago.

	..Diciem 2014
Provisiones	<hr/> 1,150.15
<b>TOTAL provisiones</b>	<b>1,150.15</b>

## PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**13.- Capital Social** – El capital social autorizado consiste en 800 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

**14.- Aportes Futuras Capitalizaciones.** La Junta de Accionistas ha realizado aportaciones en años anteriores con la finalidad de capitalizar con prevención a la empresa lo cual ha llegado a sumar la cantidad de 3.700,04 USD

**15.- Reserva Legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**16.-Ganancias Acumuladas** – Son todos los valores que se han acumulado por concepto de utilidades no distribuidas a los socios de los años anteriores.

**17.- Reserva de Capital.** – La Ley de Compañías establece que es opción de los Socios crear un fondo de Aportaciones diferentes a las establecidas de obligatoriedad y previo acuerdo de los socios.

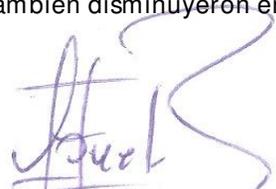
**18.- Perdida del Ejercicio.-** Es el resultado de la operación del ejercicio fiscal del año 2014 como resultado de ingresos y Egresos.

## ESTADO DE RESULTADOS

**19.-INGRESOS OPERACIONALES.-** Son todos las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia del servicios, se puede observar una disminución en los ingresos.

**20.-COSTO DE VENTAS.-** Son todos los valores que determinan el costo de ventas por la totalidad de ventas del ejercicio del 2014.

**21. GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la institución, cabe notar que esta empresa no tiene costos de ventas pues no es comercializadora de productos; Así como los ingresos disminuyeron los Gastos de la empresa también disminuyeron en este nuevo ejercicio fiscal.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADORP

REG. 5067