

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A.
SOCELEC

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A.
SOCELEC

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2013

Octubre 1 de 2014

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de **SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC**

Hemos auditado el estado de situación financiera de **SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC** al 31 de Diciembre de 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La responsabilidad por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, corresponde a los administradores de la compañía. Esta responsabilidad incluye: cumplir con los principios de control interno y, diseñar, implementar y mantener políticas de control interno adecuadas para evitar la presentación de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error; también es su responsabilidad la aplicación de políticas contables apropiadas, y la adopción de estimaciones razonables de acuerdo a las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros que se adjuntan, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las cuales exigen que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, hemos tomado en consideración el control interno imperante y pertinente a la preparación, y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las



estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros que se adjuntan presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC** al 31 de Diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Sacoto & Asociados C. Ltda.

Ing. Paul Sacoto García
Socio - Gerente General

C.P.A. Silvia Vanegas Pesántez
Socia
Registro No. 134409

Registros de la Firma:
SG-RINAE 005
C.P. N° 53

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre, 2013 y 2012

(en US dólares)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
	<u>Notas</u>		
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	811.306	1.465.356
Cuentas por cobrar comerciales y otras, neto	4	1.313.715	1.156.428
Impuestos corrientes		113.845	67.006
		2.238.866	2.688.790
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo, neto	5	525.055	495.615
Cargos diferidos, neto		-	24.885
		525.055	520.500
Total activo		2.763.922	3.209.290
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras	6	62.661	7.888
Impuestos corrientes		549	602
Provisiones	7	9.661	-
		72.871	8.490
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar financieras	8	3.200.000	3.200.000
Total pasivo		3.272.871	3.208.490
Patrimonio			
Capital social	9	800	800
Resultado integral del ejercicio		(509.750)	0
Total patrimonio		(508.950)	800
Total pasivo y patrimonio		2.763.922	3.209.290

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por los años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Notas</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	-	-
Costo de ventas	-	-
Utilidad bruta	-	-
Gastos administrativos y generales	10 (483.013)	-
Costo financiero, neto	(26.736)	-
Resultado integral del ejercicio	<u>(509.750)</u>	-
Utilidad (Pérdida) por acción	(50,97)	-

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	Capital Social	Resultado de ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio Accionistas
Saldo a Diciembre 31, 2011	800	-	-	800
Resultado Integral del ejercicio			-	-
Saldo a Diciembre 31, 2012	800	-	-	800
Resultado integral del ejercicio			(509.750)	(509.750)
Saldo a Diciembre 31, 2013	800	-	(509.750)	(508.950)

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
(en US dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagos a proveedores y empleados	(623.054)	(1.214.944)
Intereses pagados, neto	(26.736)	-
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de operación	(649.790)	(1.214.944)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<i>Efectivo usado en:</i>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(4.260)	(495.615)
Otros pagos efectuados	-	(24.885)
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión	(4.260)	(520.500)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Efectivo proveniente de:</i>		
Préstamos a largo plazo, neto	-	3.200.000
Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de financiamiento	-	3.200.000
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	(654.050)	1.464.556
Efectivo y equivalentes al inicio del año	1.465.356	800
Efectivo y equivalentes al final del año	811.306	1.465.356

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

(en US dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultado integral del ejercicio	(509.750)	-
<i>Ajustes por partidas distintas al efectivo y actividades de operación:</i>	-	-
Variaciones en los componentes del capital de trabajo:		
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a proveedores y empleados	(140.041)	(1.214.944)
	<u>(140.041)</u>	<u>(1.214.944)</u>
 Efectivo proveniente (usado) en las operaciones	 <u>(649.790)</u>	 <u>(1.214.944)</u>

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

1. Identificación de la compañía:

SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC fue constituida en la República del Ecuador el 23 de Diciembre del 2010 quedando inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el Nro. 1 el 27 de Diciembre del mismo año. Su domicilio principal es la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su actividad principal consiste en el ensamblaje, fabricación, comercialización y distribución de televisores y electrodomésticos en general, de sus partes y piezas. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá importar y exportar materia prima o productos elaborados o semielaborados relacionados con su objeto principal; podrá ejecutar toda clase de actos civiles mercantiles relacionados con su objeto principal.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

2.2 Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de SOCIEDAD ELECTRONICA S.A. SOCELEC han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3 Bases de medición:

Efectivo y equivalentes

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor a su probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como no corrientes.

Inventarios

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición, incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada periodo.

Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo, menos la depreciación acumulada correspondiente. La depreciación es calculada por el método de línea recta durante la vida útil del activo, a tasas que se consideran adecuadas.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
Maquinarias y equipos	10 - 20
Muebles y equipos de oficina	5 - 10
Equipos de cómputo	3 - 5
Vehículos	5

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasifican en pasivos corrientes, excepto que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Estas deudas se registran al valor razonable de la obligación contraída y los costos/gastos generados por esta se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentarán como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento excede los doce meses.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Ingresos

Se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocerán cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto, o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, esta compuesto por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	300	300
Bancos	811.006	1.465.056
Total	US\$ 811.306	1.465.356

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2013 y 2012, fueron los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a proveedores	255.628	98.340
COBY ELECTRONICS CORP *	1.007.750	1.007.750
Otras cuentas por cobrar	50.337	50.338
Total	US\$ 1.313.715	1.156.428

* A Diciembre 31 de 2013 y 2012, corresponde al anticipo por la importación de un pedido a COBY ELECTRONICS CORP.

5. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Maquinaria	517.850	-	10
Equipos de computación	5.405	2.945	3
Equipo de oficina	1.120	-	10
Maquinaria en tránsito	-	492.670	
Otros activos	680	-	
Total	US\$ 525.055	495.615	

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

Costo	Maquinaria	Equipo de oficina	Equipo de computación	Importaciones en tránsito	Otros activos	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012	-	-	2.945	492.670	-	495.615
Adquisiciones	25.181	1.120	2.460	-	680	29.440
Activaciones	492.670	-	-	(492.670)	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo a Diciembre 31 de 2013	517.850	1.120	5.405	-	680	525.055

6. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, este rubro lo integraban:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores nacionales	55.050	5.788
Compañías relacionadas	2.100	2.100
Cuentas por pagar al personal	4.301	-
Retenciones al personal	1.025	-
Otras cuentas por pagar	184	-
Total	US\$ 62.661	7.888

7. Provisiones

A diciembre 31 de 2013 y 2012, estaba conformado por las provisiones para cargas sociales.

8. Cuentas por pagar financieras

A Diciembre 31 de 2013 y 2012, el pasivo no corriente comprende operaciones a tasas de interés 6% con Fininvest Overseas Inc.

9. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2013 está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución.

Accionistas	Porcentaje de	Domicilio
Andrade Pozo Romulo Augusto	99%	Ecuador
Rendon Mora Carlos Joaquin	1%	Ecuador
TOTAL	100%	

10. Gastos administrativos y generales

El acumulado por el ejercicio 2013 y 2012 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	109.734	-
Mantenimiento y adecuaciones	310.719	-
Gastos de viaje y movilización	49.588	-
Suministros de oficina y limpieza	2.432	-
Impuestos, multas y contribuciones	3.247	-
Otros gastos	7.293	-
Total	US\$ 483.013	-