

SOCIEDADELECTRONICAS.A. SOCELEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio Económico 2014

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 en la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su actividad principal consiste en el ensamble, fabricación, comercialización y distribución de televisores y electrodomesticos 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.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las 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 N° 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, los mismos 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 impositivos 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 período.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros que no constituyan 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 aquellos en los que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores a 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 ésta, se contabilizan en el estado de resultados integral. Las deudas financieras se presentan 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 además puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión además 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

Beneficios a empleados

La entidad 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 las disposiciones legales vigentes.

Ingresos

Se calculan 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 reconocen 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 en 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 2014 y 2013, esta compuesto por:

	2014	2013
Caja	622	300
Bancos	148.880	811.006
Total	US\$ 149.502	811.306

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a Diciembre 31 de 2014 y 2013, fueron los siguientes:

	2014	2013
Clientes *	27.444	-
Clientes relacionados**	551.769	-
Deudas de funcionarios y trabajadores	2.381	-
Anticipo a proveedores ***	85.027	52.849
COBY ELECTRONICS CORP ****	1.058.088	1.058.088
Otras cuentas por cobrar	1.301	-
Total	US\$ 1.726.009	1.110.937

**** A Diciembre 31 de 2014 y 2013, otras cuentas por cobrar corresponde al anticipo por la importación de un pedido a COBY ELECTRONICS CORP que hasta la fecha de presentación de este informe no ha sido realizado.

*** Los movimientos de clientes al 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:**

Cientes	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS
Compañía General de Comercio Cía. Ltda.	19.203	10.191	5.655	3.357
Cedillo Puma Flavio Medardo	720	240	240	240
Chacon Vintimilla Ivan Guillermo	561	187	187	187
Gonzalez Clavijo Rubén Ignacio	2.601	867	867	867
Restaurant Orient Gourmet Cía. Ltda.	1.385	466	466	453
Restaurante Zazu Cía. Ltda.	1.385	466	466	453
Sotomayor Rendon Gilbert Patricio	1.589	1.325	264	-
Total	US\$ 27.444	13.742	8.145	5.557

**** Los movimientos de clientes relacionados al 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:**

Cientes relacionados	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS
Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	136.276	79.722	33.516	23.038
El Carrusel Cía. Ltda.	1.894	1.317	577	-
Chesed Cía. Ltda.	6.345	2.134	2.134	2.077
Ecuatoriana de Artefactos S.A.	316	110	110	96
La Casa del Electrodoméstico S.A.	295.136	168.882	82.010	44.244
Eljuri Hatari S.A.	111.802	57.784	28.784	25.234
Total	US\$ 661.769	309.949	147.131	94.689

***** Los movimientos de anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son los siguientes:**

	2014	2013
Velazques Duran José Luis	1.171	1.171
Holcim Ecuador S.A.	42.925	42.925
Orellana Jefferson	5.990	-
Castro Gaete Silvio	200	-
Escuela Superior Politécnica del Ejército	14.000	-
Estudio Jurídico Vivanco & Vivanco	17.131	-
Otros	3.610	8.753
Total	US\$ 86.027	52.849

5. Inventarios:

Este rubro, al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se conforma de:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Materia Prima	29.844	-
Inventario Productos en Proceso	1	-
Inventario Producto Terminado	349.910	-
Importaciones en tránsito	779.676	202.779
Total	US\$ 1.159.431	202.779

6. Propiedad, planta y equipo

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>Costo</u>		<u>Vida útil</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>años</u>
Maquinaria	581.234	517.850	15
Herramientas	537	320	10
Muebles y enseres	1.535	-	10
Equipos de computación	7.846	5.405	6
Equipo de oficina	1.120	1.120	10
Equipo Auxiliar	703	359	10
	592.975	525.054	
Depreciación acumulada	(33.665)	-	
Total	US\$ 559.310	525.054	

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 v 2013 son los siguientes:

Costo	Maquinaria	Equipo de oficina	Herramientas	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipo Auxiliar	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2012					2,945		2,945
Adquisiciones	25,181	1,120	320	-	2,460	359	29,440
Activaciones	492,669	-	-	-	-	-	492,669
Saldo a Diciembre 31 de 2013	517,850	1,120	320	-	5,405	359	525,054
Adquisiciones	-	-	217	1,535	2,441	344	4,537
Ajustes	63,384	-	-	-	-	-	63,384
Saldo a Diciembre 31 de 2014	581,234	1,120	537	1,535	7,846	703	592,975

Depreciación acumulada y deterioro	Maquinaria	Equipo de oficina	Herramientas	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipo Auxiliar	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2013							
Depreciación del año	32,290	112	36	77	1,085	55	33,665
Saldo a Diciembre 31 de 2014	32,290	112	36	77	1,085	55	33,665

7. Intangibles:

A Diciembre 31 de 2014, corresponde a la certificación INEN para los modelos de televisores a comercializar.

8. Cargos diferidos:

Al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 corresponde a:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Adecuaciones de locales	14.197	-
Certificación Televisores	15.000	-
Otros cargos diferidos	192.000	-
	<u>221.197</u>	-
Amortización acumulada	(1.209)	-
Total	US\$ <u>219.988</u>	-

9. Cuentas por pagar comerciales y otras

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, este rubro lo integraban:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores nacionales	164.146	55.050
Compañías relacionadas	2.100	2.100
Cuentas por pagar al personal	11.824	4.301
Retenciones al personal	1.672	1.025
Otras cuentas por pagar	428	185
Total	US\$ <u>180.168</u>	<u>62.661</u>

10. Cuentas por pagar financieras:

A diciembre 31 de 2014, comprende dos operaciones a la tasa del 9,10% y 9,29% anual, y a plazos de 120 y 180 días con el Banco del Austro.

11. Provisiones

A diciembre 31 de 2014 y 2013, estaba conformado por las provisiones para cargas sociales.

12. Cuentas por pagar financieras

A Diciembre 31 de 2014 y 2013, corresponde a una operación a la tasa del 6% anual con una institución financiera del exterior, y un plazo original de 1096 días.

13. Otros pasivos L/P

A diciembre 2014 y 2013 comprende los intereses por las operaciones financieras de largo plazo.

14. Capital social:

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2014 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
Royal Blue Bristol S.A.	99%	Costa Rica
Constructora San Jorge S.A.	1%	Ecuador
TOTAL	100%	

15. Ingresos de actividades ordinarias

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Televisores	1.081,466	-
Prototipos	3	-
Total	US\$ 1.081,469	

16. Gastos de ventas

Por el período terminado en el año 2014 y 2013, este rubro corresponde a:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	20.191	-
Honorarios y servicios profesionales	2.000	-
Promoción y publicidad	5.352	-
Depreciaciones y amortizaciones	139	-
Mantenimientos	1.457	-
Transportes y fletes	1.173	-
Suministros de oficina y limpieza	31	-
Gastos de viaje y movilización	2.743	-
Total	US\$ 33.086	

17. Gastos administrativos y generales

El acumulado por el ejercicio 2014 y 2013 corresponde a los siguientes rubros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	35.452	51.086
Honorarios y servicios profesionales	3.200	300
Depreciaciones y amortizaciones	585	-
Guardiania y seguridad	16.833	-
Servicios Básicos	624	220
Mantenimiento y adecuaciones	14.235	310.719
Gastos de viaje y movilización	6.283	49.588
Suministros de oficina y limpieza	482	2.432
Seguros	6.704	-
Impuestos, multas y contribuciones	835	2.632
Otros gastos	2.040	1.216
Total	US\$ 87.283	416.193

18. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente

C.P.A. LUIS ALVAREZ
SOCIEDAD ELECTRONICA S.A.