

EJERCICIO ECONOMICO 2011

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA es una empresa sucursal de la Sociedad peruana, misma que opera en Ecuador desde el año 2010, su domicilio en Ecuador se encuentra ubicado en la Avenida de los Shyris 344 y Eloy Alfaro, su oficina principal opera desde hace 19 años en la Av. Guardia Civil 1292 - Lima 27 – Perú.

Su objetivo consiste en desarrollar soluciones eficientes e innovadoras en telecomunicaciones

Su objetivo social consiste en la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, importación, exportación, tenencia de inversión de toda clase de bienes muebles o inmuebles, mercancías, materias de consumo, efectos, productos y otros bienes

Al 31 de diciembre del 2011 laboran tres ciudadanos tanto el área de Ventas como en la parte administrativa.

Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones

La empresa ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA, es una sociedad anónima constituida el 15 de septiembre del 2010, iniciando sus operaciones el 15 de septiembre del 2010.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades consiste en la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, importación, exportación, tenencia de inversión de toda clase de bienes muebles o inmuebles, mercancías, materias de consumo, efectos, productos y otros bienes, para lo cual ha requerido recursos económicos provenientes de su empresa matriz.

Al 31 de diciembre de 2010, la empresa desarrolla sus actividades a través de su empresa sucursal en Ecuador ubicada en la Av. De los Shyris 344 y Av. Eloy Alfaro.

1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.

En cumplimiento con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías adopta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y dispuso que

su aplicación sea obligatoria para todas las compañías sujetas a su control, Electrodata Sociedad Anónima Cerrada cumplió con la aplicación de las NIC en la preparación y presentación de sus Estados Financieros, de igual manera, al tratarse de una empresa sucursal de una empresa extranjera, se encuentra en obligación de aplicar las NIC

1.3. Políticas contables.

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a entidades controladas por la Superintendencia de Compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera** oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

- Activos Financieros
- Inventarios
- Activos Corrientes por impuestos
- Propiedad, planta y Equipo
- Activos no corrientes.
- Cuentas y documentos por pagar
- Otras obligaciones corrientes
- Cuentas por pagar a Diversas no relacionadas.
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones

1.4. Cambios y Políticas Contables.

No existió cambio en las políticas contables aplicadas en el año 2011 con relación a aquellas utilizadas en el año 2010, toda vez que es en éste año que se inician las operaciones de funcionamiento.

1.5. Errores Sustanciales.

No se determinaron errores sustanciales en la elaboración de la información financiera, debido a que es en el año 2011 en el que la Empresa inicia sus actividades operativas.

1.6. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Como evento posterior se debe mencionar que la Empresa fue contratada por parte de la Corte Constitucional del Ecuador para la venta de un Scanner, el cual fue entregado a satisfacción del cliente, en el primer trimestre del año 2012.

II. Notas de Carácter Específico:

Denominación de Títulos y Cuentas.

2.1. Caja y Bancos

En caja menor la empresa dispone de la cantidad de US \$ 300,00 y en la cuenta corriente posee la suma de US \$ 1157,58 los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa.

2.2. Otra cuentas por cobrar.

En este rubro Electrodata tiene como cuentas por cobrar el monto entregado al Banco del Pacífico con la finalidad de recibir una garantía bancaria de fiel cumplimiento de contrato, por la cantidad de US \$ 15,589,00 monto que ya fue depositado en la cuenta corriente de la empresa una vez que la misma cumplió con el contrato contraído.

Adicionalmente se encuentra registrado el monto entregado por concepto de arriendo de la oficina por la suma de 418,47 y finalmente la cantidad de 96,20 cantidad correspondiente a un pago en exceso, misma que fue recuperada en el año 2012.

Los montos mencionados tienen una antigüedad menor a 30 días, recuperadas en el año 2012, por lo que no fue necesario registrar provisión para cuentas de dudoso cobro.

2.5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2011 la empresa posee en su inventario un único equipo por el monto de US \$ 1,253.85 mismo que se encuentra registrado al costo promedio.

De igual manera, en se registra el monto cancelado por la compra de un Scanner, el mismo que a esa fecha se encontraba en tránsito luego de haber sido solicitado a Francia la venta del equipo,

cuya suma asciende a US \$ 13,034.00, (incluye los costos adicionales cancelados por servicios) del cual existe un compromiso de venta a la Corte Constitucional del Ecuador.

La suma de estos rubros es de US \$ 14,278.45

2.4. Activos por impuestos corrientes.

En esta cuenta se encuentra registrado el monto correspondiente a crédito tributario por retenciones en la fuente así como el importe perteneciente a crédito tributario por el impuesto al valor agregado, de estos, el primero se solicitará devolución debido a que la empresa no tiene obligación de pagar impuestos, toda vez que su resultado económico es negativo; se desglosa de la siguiente manera:

Retención en la Fuente EBC	1,221.75
Retención en la Fuente EBC	249.11
Retención en la Fuente EBC	380.80
Total Retención en la Fuente	1,851.66

Crédito Tributario por compras	1,171.18
Crédito Tributario por Retención IVA	4,612.17
Total Crédito Tributario Iva	5,783.35

2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos

Electrodata posee al 31 de diciembre del 2011 activos fijos mismos que se desglosan de la siguiente manera

MUEBLES Y ENSERES	1,555.20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6,738.32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(815.97)
TOTAL ACTIVOS	7,477.55

En el caso del Equipo de Computación, la política establecida es considerar en el equipo especializado, esto es Equipo MPX-5500, considerar para la vida útil, el mismo que señala la garantía, esto es 72 meses.

2.6. Otros Activos.

En esta cuenta se registra aquellos montos utilizados para la constitución de la empresa y los mismos que se encuentran pendientes de liquidar, de igual manera registramos el monto correspondiente a la garantía por concepto de arrendamiento de la oficina; asciende al total de **32,069.58**

2.7. Cuentas y documentos por pagar.

Esta cuenta se encuentra desglosada de la siguiente manera, montos por cancelar corrientes.

Para reembolso caja chica	40.48	
Claro (servicio celular)	82.19	
Corte Constitucional del Ecuador anticipo cont. Escáner	15,589.00	
Cuentas por pagar Equipo Radware	916.00	
	<hr/>	
	16,627.67	

De los mismos, a Electrodata Perú se debe la cantidad de US \$ 916,00, obligación a corto plazo.

2.8. Otras obligaciones corrientes

A continuación se detalla los montos registrados dentro de las obligaciones corrientes tanto con empleados como con el Servicio de Rentas Internas y el less.

Concepto	US \$	Acumulado
Provisión Iva diciembre 2011	182.52	
Provisión Retención en la fuente Diciembre 2011	135.80	318.32
Aporte personal y patronal diciembre 2011	800.71	800.71
Provisión decimo tercer sueldo	95.83	
Provisión decimo cuarto sueldo	119.54	
Provisión Vacaciones	128.55	343.92
Total	1,462.95	1,462.95

2.9. Deudas a Largo Plazo.

Al 31 de diciembre del 2011, Electrodata Ecuador, debe a Electrodata Perú la cantidad de

79,914.66, de los cuales US \$ 6,188.88, este dinero ha sido recibido con la finalidad de financiar las operaciones que debía cumplir la empresa durante el presente ejercicio.

2.10. Provisiones por beneficios a empleados.-

En este rubro la empresa ha registrado los montos correspondientes a provisión por jubilación patronal y por desahucio, montos considerados como gastos no deducibles para el presente ejercicio, por la cantidad de US \$ 78.65.

2.11. Pasivo diferido.-

En esta cuenta se registra el impuesto diferido originado en el gasto depreciación en el cual se está considerando un plazo mayor al establecido por el Servicio de Rentas Internas, suma US\$ 75.90.

2.12. Patrimonio

Por concepto de capital se registra la suma de 5000 dólares, correspondiente a 5000 acciones de un dólar cada uno.

El patrimonio se descompone de la siguiente manera:

CAPITAL	5,000.00
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(816.56)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(75.90)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(23,245.69)
	<hr/>
	(19,138.15)

2.13. Ventas Netas.

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2011 se efectuaron por el monto de US \$ **153,694.52**

2.14. Costo de Ventas.

El costo de ventas se encuentra originado en las importaciones realizadas y cada uno de sus componentes, ascienden a la suma de US 111,457.20 y se desglosa de la siguiente forma:

(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	112,711.05
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(1,253.85)

2.15. Gasto de Ventas.

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

Remuneraciones Pagadas	21,023.45
Movilización	1,248.14
Viáticos	6,661.52
Servicios de terceros	443.09
Fletes y correo	67.98
Gastos Seguros	67.09
Gastos Herramientas y Equipos	135.83
TOTAL	29,647.10

2.16. Gasto de Administración.

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,145.00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	382.12
Beneficios sociales e indemnizaciones	732.16
Gasto planes de beneficios a empleados	167.21
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4,917.90
Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	2,255.26
Mantenimiento y reparaciones	40.55
Arrendamiento operativo	10,001.40
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,632.32
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,428.41
Impuestos, contribuciones y otros	342.28
Depreciaciones:	815.97
Gastos varios	2,165.13
Total	29,025.71

2.17. Gastos Financieros.

Se descomponen de la siguiente manera:

Intereses Electrodata Perú (10%)

6,188.87

Comisiones y servicios Bancarios

621.33

Total

6,810.20

2.18. Otros Ingresos.

Asciende a la suma de 24,10 generados por compras generadas y cuyos pagos no fueron obligatorios.

Para constancia firmamos el 30 de marzo del 2012

Jenny Tatés Pereira
Ruc 1001864436001
CONTADORA

Mónica Burgasi Irrazabal
GERENTE GENERAL