

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

EJERCICIO ECONOMICO 2012

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 20 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 2012 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, iniciandossus 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

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

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 2012 con relación a aquellas utilizadas en el año 2011, toda vez que la empresa inició sus actividades bajo NIIF's.

1.5. Errores Sustanciales.

No se determinaron errores sustanciales en la elaboración de la información financiera.

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

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

Como evento posterior se debe mencionar que la Empresa está realizando trámites para cambio de representante legal, así como el aumento de capital por el monto de \$45.000,00 USD.

II. Notas de Carácter Específico:

Denominación de Títulos y Cuentas.

2.1. Caja y Bancos (Anexo 1)

En caja menor la empresa dispone de la cantidad de US \$ 300,00 y en la cuenta corriente posee la suma de US \$ 1.084,37 los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa.

2.2. Otros anticipos entregados. (Anexo 2)

En este rubro Electrodata tiene registrado el valor de \$155,16 entregado al abogado encargado de tramitar el aumento de capital para la empresa. Adicionalmente se encuentra registrado el monto cancelado por adelantado por \$132,45 a Aerogal por la compra de unos pasajes aéreos que serán devengados en enero del 2013 y finalmente la cantidad de \$421,17 correspondiente al pago por adelantado del arriendo de las instalaciones de la empresa.

2.3. Activos por impuestos corrientes. (Anexos 3 y 4)

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 Corte Constitucional	222,70
Retención en la Fuente INEC	40,00
Retención en la Fuente ARCA	203,28
Retención en la Fuente ARCA	52,60
Retención en la Fuente INEC	40,00
Total Retención en la Fuente	558,58

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

Crédito Tributario por compras	1.493,75
Crédito Tributario por Retención IVA	6.702,61
Total Crédito Tributario Iva	8.196,36

2.4. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos (Anexos 5 y 6)

Electrodata posee al 31 de diciembre del 2012 activos fijos mismos que se desglosan de la siguiente manera

MUEBLES Y ENSERES	1.723,85
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.028,32
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(2.586,09)
TOTAL ACTIVOS	6.166,08

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 66 meses.

2.5. Otros Activos. (Anexo 7)

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**

2.6. Cuentas y documentos por pagar. (Anexo 8)

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

Para reembolso caja chica	18,84
Honorarios	1.750,00
Bono Navideño	50,00
	<hr/>
	1.818,84

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

2.7. Otras obligaciones corrientes (Anexos 9, 10 y 11)

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

Concepto	US \$	Acumulado
Provisión IVA diciembre 2012	801,74	
Provisión Retención en la fuente Diciembre 2012	647,93	1.449,67
Aporte personal y patronal diciembre 2012	956,76	956,76
Provisión décimo tercer sueldo	120,83	
Provisión décimo cuarto sueldo	243,33	
Provisión Vacaciones	574,48	938,64
Total	3.345,07	3.345,07

2.8. Deudas a Largo Plazo. (Anexo 15)

Al 31 de diciembre del 2012, Electrodata Ecuador, debe a Electrodata Perú la cantidad de 134.032,41, de los cuales US \$ 15.314,59 corresponde a intereses por dicha deuda, este dinero ha sido recibido con la finalidad de financiar las operaciones que debía cumplir la empresa durante el año 2011 y el presente ejercicio.

2.9. 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 \$ 129,49. Se tiene un saldo del año 2011 por \$ 78,65. En total suma \$ 208,14.

2.10. 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.

2.11. Patrimonio (Anexo 13)

Por concepto de capital se registra la suma de 5000 dólares, consignado por ELECTRODATA SOCIEDAD ANÓNIMA CERRADA, empresa peruana, con la finalidad de dar apertura a la sucursal domiciliada en Ecuador.

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

El patrimonio se descompone de la siguiente manera:

CAPITAL	5.000,00
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(24.062,25)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(75,90)
PERDIDA DEL EJERCICIO	(71.258,41)
	<hr/>
	(90.396,56)

2.12. Ventas Netas. (Anexo 14)

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2012 se efectuaron por el monto de US \$49.228,00.

2.13. Costo de Ventas. (Anexo 15)

El costo de ventas se encuentra originado en las importaciones realizadas y cada uno de sus componentes, ascienden a la suma de US 27.457,95 y se desglosa de la siguiente forma:

Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	13.965,60
Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	13.492,35

2.14. Gasto de Ventas. (Anexo 17)

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	28850,00
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	5088,62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1307,93
Seguros y Reaseguros	64,79
Transporte	698,22
Gastos de Viaje	3312,95
Otros Gastos	9660,81
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	28850,00
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	5088,62
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1307,93
TOTAL	48.983,32

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

2.15. Gasto de Administración. (Anexo 18)

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	5.985,48
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	889,74
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	832,98
Honorarios, Comisiones y Dietas A Personas Naturales	7.983,31
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	2.255,68
Arrendamiento Operativo	6.774,34
Transporte	360,83
Gastos de Gestión (Agasajos a Accionistas, Trabajadores y Clientes)	446,58
Gastos de Viaje	362,28
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	2.743,99
Impuestos, Contribuciones y Otros	2.083,21
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	1.737,62
Otros Gastos	2.641,77
TOTAL	35.097,81

2.16. Gastos Financieros. (Anexo 19)

Se descomponen de la siguiente manera:

Intereses Electrodata Perú (10%)	9.125,72
Comisiones y servicios Bancarios	3,92
Total	9.129,64

2.17. Otros Ingresos. (Anexo 16)

Corresponde a la suma de \$146,22 generados por intereses generados y \$ 36,09 por cierre de valores registrados por error. El valor total de este rubro es de \$182,31.

Para constancia firmamos el 30 de marzo del 2013


Ana Zambrano Mosquera
Ruc 1717575375001
CONTADORA


Jorge Cañizares Cedeno
REPRESENTANTE LEGAL