

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

EJERCICIO ECONOMICO 2013

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 22 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 2013 laboran cuatro 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.

Al 31 de diciembre de 2013, 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

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

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 2013 con relación a aquellas utilizadas desde el año 2011, toda vez que la empresa inició sus actividades bajo NIIF's.

1.5. Errores Sustanciales.

Acogiendo una observación de la Superintendencia de Compañías con motivo de un trámite de aumento de capital (Oficio No SC.IJ.DJCPT.E.Q.13.059 del 26 Feb 2013), se corrigió el registro de los valores transferidos desde el exterior proveniente de casa matriz (ELECTRODATA SAC en Perú) con el asiento: "débito a Pasivos a largo plazo con relacionadas y crédito a cuenta Aporte para Futura Capitalización ". En los anteriores estados financieros, dichas transferencias se habían registrado como pasivos a largo plazo con empresa relacionadas (Casa Matriz).

Se realizó asientos de ajuste al fin del año para corregir dichos errores. Entre los valores que detalla la cuenta a largo plazo con relacionadas también se cerraron valores contra la cuenta

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

gasto debido a que eran valores que se arrastraron durante 2010, 2011,2012 pero que no se encontraron los sustentos físicos para demostrar dichos asientos.

En resumen, esta nota explica la desaparición de la cuentas por pagar a largo plazo con relacionadas. Habiendo realizado esta corrección se permite visualizar la situación financiera de la empresa de una manera más transparente y acorde a la realidad.

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

Como evento posterior se debe mencionar que la Empresa está realizando trámites para el aumento de capital por el monto de \$117.741,53 USD.

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 \$ 500,00 y en la cuenta corriente posee la suma de US \$ 11.160,06 los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

El valor es de \$45.748,09 el cual incluye cuentas por cobrar resultantes de ventas realizadas a crédito a tres clientes. La cuenta totaliza a dos valores: el primer valor por US \$ 45.634,99 y el segundo de cuentas varias por cobrar cuyo monto asciende a \$ 113,10.

En el primer valor se ha incluido el monto de US \$ 13.498,95, que hacen parte del último pago a realizarse por parte del cliente Banco del Pacifico, cuyo contrato firmado el 15 de Julio del 2013, estipula tres pagos, dos de los cuales se han facturado, siendo el ultimo y pendiente de facturar en los próximos días la cantidad indicada.

2.3 Otros anticipos entregados.

En este rubro Electrodata tiene registrado el valor de \$155,16 entregado al abogado encargado de tramitar el aumento de capital para la empresa.

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, y anticipos del impuesto a la renta, de estos, se solicitará a devolución del

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

crédito tributario de la retención en la fuente correspondiente al año 2012 debido a que no compensa para el impuesto generado en el año 2013; se desglosa de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente del año 2012	558,58
Retención en la Fuente Inalecsa	172,00
Retención en la fuente ARCA	1.000,00
Retención en la Fuente Pacificard	152,18
Retención en la Fuente Superdeporte	70,00
Retención en la Fuente Pacificard	65,22
Retención en la Fuente Arca	588,24
Retención en la Fuente Banco del Pacífico	4.319,66
Retención en la Fuente Junta de Beneficencia	777,17
Retención en la Fuente Banco del Pacífico	404,97
Retención en la Fuente Junta de Beneficencia	130,00
Retención en la Fuente Invetrónica	18,18
Retención en la Fuente Otecel	445,11
Retención en la Fuente Junta de Beneficencia	28,00
Total Retención en la Fuente	8.729,31
Crédito Tributario por compras	22.669,74
Crédito Tributario por Retención IVA	760,15
Total Crédito Tributario IVA	23.429,89
SRI anticipo impuesto a la renta 1ra cuota julio 2013	27,72
SRI anticipo impuesto a la renta 2da cuota sept 2013	27,72
Total Anticipo Impuesto a la Renta	55,44

2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos

Electrodata posee al 31 de diciembre del 2013 activos fijos mismos que se desglosan de la siguiente manera

Muebles y Enseres	2.042,10
Equipo de Computación	13.803,89
(-) Depreciación Acumulada	(5.541,58)
Total Activos Fijos	10.304,41

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

En el caso del Equipo de Computación, la política establecida es considerar en el equipo especializado, esto es Equipo marca Citrix modelo MPX-5500, considerar para la vida útil, el mismo que señala la garantía, esto es 66 meses.

2.6. Otros Activos.

En esta cuenta se encuentra el valor entregado como garantía del arriendo de la oficina en la que actualmente ejerce actividades la empresa, el valor es US \$840,00.

2.7. Cuentas y documentos por pagar.

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

Nexsys 2 citrix netscaler y mantenimiento gold (Proveedores)	28.612,49
Vitosteel plan mínimo de prevención de riesgos	180,00
Claro celular samsung	63,12
Claro internet noviembre 2013	23,41
Ruhotel Cía. Ltda. estadía Jorge C. 9-10 dic 2013	158,79
Rodrigo Arroba calculo actuarial provisiones	108,00
CNT consumo teléfonos mes de noviembre 2013	104,72
Peña Julian servicio de alimentación	171,00
Arriendo proporcional devengado en el mes	83,70
Jorge Manyá reembolso de viáticos	95,69
Claro internet diciembre 2013	44,35
Paola Chicaiza liquidación pasantía pre-profesional	262,35
Preliquidación de Caja Chica N° 060	392,12
Total	30.299,74

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 IESS.

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

Concepto	US \$	Acumulado
Provisión IVA diciembre 2013	229,60	
Provisión Retención en la fuente Diciembre 2013	260,36	489,96
Aporte personal y patronal diciembre 2013	1.261,31	1.261,31
Provisión décimo tercer sueldo	284,17	
Provisión décimo cuarto sueldo	490,25	
Provisión Vacaciones	1.622,78	2.397,20
Total	4.148,47	4.148,47

2.9. Cuentas por Pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, Electrodata Ecuador, debe a Electrodata Perú la cantidad de US \$ 14.746,71, provenientes de préstamos para cubrir con gastos operativos, valor que se cancelará en el transcurso del año 2014.

2.10. Anticipo de Clientes.

La empresa recibió un anticipo de clientes para la venta de un equipo, el valor de \$170,00.

2.11. 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 \$ 209,96. Los saldos del año 2012 eran de \$208,14, se hizo una reversión por \$ 78,65, valores provisionados al 2012 para una persona que ya no trabaja para la empresa. En total al 31 de diciembre del 2013 suma US \$ 339,45.

2.12. 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.

2.13. Patrimonio

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
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	117.741,53
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(80.006,07)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(75,90)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4.212,45
	<hr/>
	46.872,01

2.14. Ventas Netas.

Las ventas en su totalidad han sido realizadas a empresas no vinculadas, en el año 2013 se efectuaron por el monto de US \$588.519,52.

2.15. Costo de Ventas.

El costo de ventas se encuentra originado de compras locales de bienes muebles, licencias y servicios de fabricante y locales, así como de importaciones realizadas, y se desglosa de la siguiente forma:

Compras netas locales de bienes no producidos por la Compañía	216.218,29
Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	199.233,06

2.16. Gasto de Ventas.

Los gastos de venta se descomponen de la siguiente manera:

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	23.987,48
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	7.385,93
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	3.751,61
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	47.722,17
Seguros Y Reaseguros (Primas Y Cesiones)	790,51
Transporte	185,40
Gastos De Viaje	8.006,47
Otros Gastos	2.421,77
Total	94.251,34

ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

2.17. Gasto de Administración.

Los gastos administrativos se detallan en el cuadro adjunto.

Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	7.878,00
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	3.258,42
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	1.484,92
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	910,00
Arrendamiento Operativo	6.928,74
Transporte	2.089,99
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Clientes)	867,55
Gastos De Viaje	8.064,24
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	3.635,05
Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantiles	223,61
Impuestos, Contribuciones Y Otros	22.520,73
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	2.955,49
Otros Gastos	9.799,17
Total	67.660,42

2.18. Gastos Financieros.

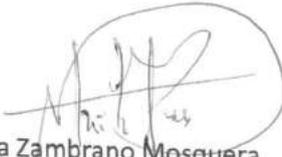
Se descomponen de la siguiente manera:

Afina importación equipos F5 intereses deuda pendiente	300,00
Electrodata intereses por préstamo proy Junta de Benef	1.373,11
Total	1.673,11

2.19. Otros Ingresos.

El valor total de este rubro es de \$1.954,72, corresponde al cierre de valores registrados por error.

Para constancia firmamos el 10 de marzo del 2014


Ana Zambrano Mosquera
RUC 1717575375001
CONTADORA


Jorge Cañizares Cedeño
C.I. 0910376649
APODERADO