

# ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

---

EJERCICIO ECONOMICO 2014

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 Av. Atahualpa 5/N y Av. República; su oficina principal opera desde hace 24 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 2014 laboran seis 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 2014, la empresa desarrolla sus actividades a través de su empresa sucursal en Ecuador ubicada en la Av. Atahualpa 5/N y Av. República.

## 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 2014 con relación a aquellas utilizadas desde el año 2011, toda vez que la empresa inició sus actividades bajo NIIF's.

### 1.5. Errores Sustanciales.

No existe errores sustanciales, sin embargo se explica un error existente de poca relevancia, en el año 2011 se registró un asiento contable respecto a la propiedad planta y equipo como pasivo diferido siendo que no era lo correcto, puesto que no había una diferencia tributaria con la financiera ya que estaba bajo lo permitido por la administración tributaria, debido a que el monto no es significativo, se procedió a realizar la reversión de dicho valor, con esta corrección se presenta los estados financieros de la empresa de una manera más transparente y acorde a la realidad.

## ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

---

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

No existen situaciones posteriores al cierre de los Estados Financieros que se deba revelar.

### 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 \$ 200,00 y en la cuenta corriente del Banco del Pacífico posee la suma de US \$ 180.333,35 los cuales se encuentran a libre disposición de la empresa.

##### 2.2. Cuentas por Cobrar Clientes

El valor es de \$18.013,64 el cual incluye cuentas por cobrar resultantes de ventas realizadas a dos clientes y que están pendientes de cobro.

##### 2.3 Cuentas por Cobrar Varios

En este rubro Electrodata tiene registrado el valor de \$1.054,29 que está pendiente de cobro resultante de operaciones varias sin relevancia.

##### 2.4. Activos por impuestos corrientes.

En este grupo 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, se solicitó devolución de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que nos fueron efectuadas en el año 2012; el saldo se desglosa de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente del año 2013	5.228,47
Retención en la Fuente Inalecsa	43,68
Retención en la fuente ARCA	169,21
Retención en la Fuente Pacificard	122,35
Retención en la Fuente Licencias.ec	26,28
Retención en la Fuente Banco del Pacífico	1.246,46
Retención en la Fuente Dipor	2.069,48
Retención en la Fuente Adexus	48,00
Retención en la Fuente Otecel	21,74
<b>Total Retención en la Fuente</b>	<b>8.975,67</b>

## ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

---

Crédito Tributario por compras	21.421,82
Crédito Tributario por Retención IVA	5.642,68
<b>Total Crédito Tributario IVA</b>	<b>27.064,50</b>

### 2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos

Electrodata posee al 31 de diciembre del 2014 activos fijos mismos que se desglosan de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	2.275,68
Equipo de Computación	12.426,20
{-} Depreciación Acumulada	<u>(7.484,62)</u>
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>10.304,41</b>

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 5,5 años por decisión de gerencia, no tiene afectación de la depreciación con respecto a la norma tributaria y por ello no existen diferencias de deducibilidad del gasto.

Durante el 2014 se depreciaron por completo 3 equipos de computación y por ello existe una disminución en esta cuenta.

### 2.6. Activo Impuestos Diferidos

En esta cuenta se encuentra el valor calculado por activo diferido, resultante de la aplicación de NIIF's con respecto al cálculo actuarial por jubilación patronal por el año 2014, el valor es de \$58,76.

### 2.7. 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 \$1.800,00.

### 2.8. Cuentas por Pagar Proveedores.

En esta cuenta se encuentra el valor pendiente de pago a un proveedor por el valor de \$ 190043,09.

## ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

---

### 2.18. Gastos Financieros.

Se descomponen de la siguiente manera:

Comisiones e Intereses Bancarios	63,52
Intereses Pagados a Terceros	373,90
<b>Total</b>	<b>437,42</b>

### 2.19. Otros Ingresos.

Este grupo se detalla de la siguiente manera:

Intereses	27,68
Otros Ingresos	0,75
Impuestos Diferidos	58,76

Para constancia firmamos el 26 de enero del 2015

  
Jorge Cafizarés Cedeño  
C.I. 0910376649  
APODERADO

  
Ana Zambrano Mosquera  
RUC 1717575375001  
CONTADORA

## ELECTRODATA SOCIEDAD ANONIMA CERRADA

### 2.9. Otras Cuentas por Pagar.

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

Verdezoto Cleotilde estadia Hotel	37,14
Telefónica Global Services	43,49
Empresa Eléctrica Quito consumo energía eléctrica	18,69
Manya Jorge reembolso pendiente	235,14
Liquidación Caja Chica	97,7
Cañizares Jorge reembolso pendiente	221,56
CNT consumo teléfono	158,27
<b>Total</b>	<b>811,99</b>

### 2.10. Cuentas por Pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014, Electrodata Ecuador debe a Electrodata Perú la cantidad de US \$ 72.536,85, provenientes de préstamos para cubrir con gastos operativos, valor que se cancelará en el transcurso del año 2015.

### 2.11. 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.

Concepto	Valor
Obligaciones con el SRI	963,34
Aporte personal y patronal, fondos de reserva diciembre 2014	1.189,84
Provisión décimo tercer sueldo	292,19
Provisión décimo cuarto sueldo	481,16
Provisión Vacaciones	1615,88
Provisión por Desahucio	478,10
<b>Total</b>	<b>4.148,47</b>

Se tiene pendiente por cancelar a Pacificard por los consumos realizados con la tarjeta de crédito corporativa por el valor de \$1.849,54.

### 2.12. Provisiones por beneficios a empleados.-

En este rubro la empresa ha registrado los montos correspondientes a la provisión por jubilación patronal, el saldo inicial \$151,36, y el valor que corresponde que corresponde al cálculo para el año 2014 es \$267,08. En total al 31 de diciembre del 2014 suma US \$ 418,44.