

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019  
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS CIA. LTDA. Inicio sus actividades el 20 de Mar:

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información F

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se en

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del im

7

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espe  
El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que :  
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdid

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y c  
La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Vida Util	Tasa
Muebles y En: 10 años	0.1
Equipo de con 3 años	0.3333
Equipo de Ofi 10 años	0.1
Instalaciones 10 años	0.1
Vehiculos 10 años	0.1

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depre-

8

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo)

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arren-

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos

9

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	2010
Caja, Bancos	35964.94	3976.98	0
Total	35964.94	3976.98	0

## NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	2010
Cientes Locales	0	0	0
Cientes Locales no relaciona	141702.46	72129.76	
Prov. Cuentas incobrables	-1443.19	-1443.19	
Total	140259.27	70686.57	0

## NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	2010
Crédito Tributario Renta	4694.64	12999.55	0
Crédito Tributario IVA	44781.78	45548.73	
Total	49476.42	58548.28	0

## NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018
Inventarios productos termi	0	60182.68

Total	0	60182.68
-------	---	----------

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
ACTIVO:			2010
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	3161.83	3161.83	
Equipo de computación	2807	2807	
Equipo de Oficina	0	0	
Instalaciones	15044.85	15044.85	
Vehiculos	72983.01	0	41224.07
Total	93996.69	62237.75	0
DEPRECIACION ACUMULADA:			
Muebles y Enseres	3160.83	3160.83	0
Equipo de computación	2732.17	2732.17	0
Equipo de Oficina	0	0	
Instalaciones	11986.7	11986.7	
Vehiculos	25668.25	21299.17	
Total	43547.95	39178.87	0
Total Propiedad, Plai	50448.74	23058.88	0
	Diciembre 31, 2019	2018	
ACTIVO			
Saldo Inicial	62237.75	23058.88	#¡REF!
Adiciones	0	0	0
Saldo Final	62237.75	23058.88	#¡REF!
Depreciación			
Saldo Inicial	25065.98	6166.15	

Gasto Depreciación	4369.08	0	10558	
Saldo Final	29435.06		16724.15	0
				12

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Provedores Locales	52576.31	71053.39	
Otras cuentas por pagar	75739.28	14431.68	
Total	128315.59	85485.07	#¡REF!

#### NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Impuesto SRI por pagar	17497.96	18373.5	
Multas intereses por pagar	0	0	
Patente y otros por pagar	0	0	
Total	17497.96	18373.5	0

#### NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018
Obligaciones con institución	0	16452.1
	0	0
Total	0	16452.1

#### NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

Diciembre 31,

	2019	2018	
less por pagar	6860.44	494.07	
Sueldos y Salarios y	23283.13	0	
15% participacion trabajado	0	3428.5425	
Total	30143.57	3922.6125	0

NOTA 12. PRESTAMO DE ACCIONISTAS CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Préstamos de Accic	14341.16	73520.16	
Total	14341.16	73520.16	0

NOTA 13. PRESTAMO DE ACCIONISTAS NO CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Préstamos de Accic	0	0	
Total	0	0	

NOTA 14. Gastos Administrativos 0

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Mantenimiento y Reparacio	2962.58	18248.58	
Suministros y Materiales	1788.62	691.65	
Transporte	1.85	16.35	
Combustibles y Lubricantes	1788.62	875.97	
Promocion y Publicidad	0	1698	
Honorarios Profesionales	10993.84	12740	
Total	17535.51	34270.55	

## NOTA 15. GASTOS DE PERSONAL

El resumen de Gastos de Personal, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018	
Sueldo y Sobretiempo	60092.44	38415.2	0
Beneficios Sociales	22289.83	6497.62	
Aporte Patronal	5754.51	6144.43	
			1745.31
Total	88136.78	51057.25	90 2.4

## NOTA 16. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	2016
Gastos de Gestión	1815.38	20.07
Impuestos y Contribuciones	595.1	154
Iva Cargado al Costo	1142.67	522.94
Gastos de Viaje	0	0
Servicios Públicos	2064.68	898.27
Otros	365.59	16733.87
Depreciaciones	4369.08	10558
Intereses prestamos	4983.9	1607
Prov. Cuentas Incobrables	0	1443.19
	15336.4	30494.15

NOTA 17. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2019	2018
Conciliacion para el 15% Par	0	0
Utilidad del ejercicio	25920.9	22856.95

15% Participacion de Trabajo	3888.135	3428.5425
------------------------------	----------	-----------

Conciliacion Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	25920.9	0	22856.95
(+) Gastos No Deducibles	0		8168
(-) Incremento Neto de Empl	0		0
(-) 15% Participacion Trabajo	3888.135		3428.5425

Base Imponible	22032.765		27596.4075
----------------	-----------	--	------------

Impuesto Minimo/Impuesto	4847.2083		6071.20965
--------------------------	-----------	--	------------

(-) Credito Tributario año an	0		6437.83
-------------------------------	---	--	---------

(-) Retenciones en la Fuente	4694.64		5743.22
------------------------------	---------	--	---------

Valor a pagar impuestos	152.5683		-6765.81965
-------------------------	----------	--	-------------

Tasaefectiva del Impuesto a	0.187		0.26561766
-----------------------------	-------	--	------------

zo del 2002, cuya actividad económica principal es el mantenimiento, venta al por mayor y menor

financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están pres

pregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías pro

puesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuest

re que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los ac  
se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier aju  
la) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el p

cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo

útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para r

depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida esti

es e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido un

inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas sim

po de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (preci

endamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de

del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de

la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que par  
largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

tas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito

n intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se conviert

los costos financieros.













de equipos electrónicos.

entados en dólares americanos.

cedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velar para su uso por otros se reconoce

o diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libras de los activos y pasivos €

tivos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal ac  
ste se reconoce en el resultado del periodo.

asivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuy

de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método d

eflejar las nuevas expectativas.

mada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un ca  
a pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y com  
ilares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario  
o de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe

l activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el i

a los activos que son propiedad del Grupo.

normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efect

en a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa













en de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden

en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales

tual o estimada futura, es probable que se recuperen.

o proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa para el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta máximo que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del

arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento

ivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales

i. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos













al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos aso

arias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se

sa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro  
porte en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al impor  
menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de  
l activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se

o financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la oblig

ales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que r

ngresos.













ciados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

o espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

o del valor de los activos

te recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. 2

el valor en resultados.

reconoce inmediatamente en resultados. 2

ación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del

no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por de:















El pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

terioro del valor.