

DELTANET S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. OPERACIONES

DELTANET S.A. fue constituida en Noviembre del 2000 en la ciudad de Guayaquil e inició sus operaciones en Noviembre 27 del 2000, la actividad principal de la Compañía es la de actividades de capacitación tecnológica.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PARA LAS PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PARA LAS PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de DELTANET S.A. Comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) en su adopción por primera vez.

2.3 Efectivo

El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2.3.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si

la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.5 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

| <u>Cuentas</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|----------------------|
| Produbanco | <u>648.87</u> |
| <i>Saldo Final</i> | <u><u>648.87</u></u> |

4. CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores por clientes.

| | |
|---------------------------|------------------|
| <i>Cuentas Por cobrar</i> | 2017 |
| Cientes | 10,270.29 |
| Total | <u>10,270.29</u> |

5. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% para el 2017, porcentaje que se reduciría si se procede con la capitalización de los resultados obtenidos.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| | |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Utilidad antes de impuesto a la renta | -14,128.95 |
| (-) 15% Participación de trabajadores | - |
| (-) Ingresos No Gravables | - |
| (+) Gastos no Deducibles | - |
| RESULTADO GRAVABLE | <u>(14,128.95)</u> |

6. PATRIMONIO

| Cuentas | Saldo al 31/12/2017 |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Capital | 800.00 |
| Resultados Acumulados | 5,478.55 |
| Reserva Legal | 485.28 |
| Aporte a Futuras Capitalizaciones | 29,440.14 |
| Perdidas de Años Anteriores | (11,155.86) |
| Resultado del Ejercicio | <u>(14,128.95)</u> |
| TOTAL | <u>10,919.16</u> |

Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00

Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados:

Comprende los resultados acumulados hasta el año 2016.

Resultado de Ejercicio:

Comprende el Resultado al 31 de Diciembre del 2017

7. RESULTADOS

Ingresos:

| Cuentas | Saldo al <u>2017</u> |
|---------------------------------|-------------------------|
| Ingresos | |
| Ventas de Programas Gerenciales | 2,038.39 |
| Ingresos no operacionales | 12,387.29 |
| Total | <u><u>14,425.68</u></u> |

Gastos:

Comprenden los Gastos Operacionales y Administrativos.

| Cuentas | Saldo al <u>2017</u> |
|-------------------------------|-------------------------|
| Gastos Operacionales | |
| Gastos de ventas | 14,645.20 |
| Total | <u><u>14,645.20</u></u> |
| Gastos Administrativos | |
| Sueldos | 3,000.00 |
| Aportes Patronales | 364.48 |
| Movilización y Transporte | 6.00 |
| Lunch del Personal | - |
| Depreciación de Activos | 30.60 |
| Tramites Legales | - |
| Cuotas y Contribuciones | 64.19 |
| Impuestos y Tasas | 3,922.07 |
| Beneficios Sociales Anuales | 500.00 |
| Impresos y Formularios | 134.60 |
| Honorarios | 2,020.13 |
| Fondos de Reserva | 250.00 |

DELTANET S.A.

| | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Provision de cuentas incobrables | 3,552.20 |
| Total | <u>13,844.27</u> |
| Financieros & Bancarios | |
| Comisiones Servicios Bancarios | 65.16 |
| Total | <u>65.16</u> |
| Total Gastos | <u>28,554.63</u> |

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 la compañía se encuentra en proceso de Disolución y Liquidación.



Paul Palacios Martinez
Representante Legal