

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016**

**1.- INFORMACION GENERAL**

DONATEC S.A., tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Clemente Ballén 216 y Pichincha 3er. piso constituida mediante escritura Pública, ante el Notario Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil el 10 del octubre del 2002, e inscrita en el Registro mercantil el 15 de noviembre del 2002.

Actividad Principal: Administración de Bienes Inmuebles

**2.- BASES DE ELABORACION**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

**3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

**Periodo contable**

Del 1ro. de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

**Efectivo o equivalente de efectivo**

Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

**Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar**

La política de la empresa es venta de Servicios al contado, por lo que no existen riesgos financieros, pero de acuerdo a la Política Contable, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los calores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

**Inventarios**

La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos se registran al costo de adquisición y el importe en libros se lleva al valor razonable menos los costos de ventas.

**Propiedad planta y equipos**

Se registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de costo: costo – depreciación acumulada- deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta y en las siguientes tasas anuales:

**Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

**Beneficios a los empleados**

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son contabilizados a resultados a medida que el beneficio se provea, La Empresa no posee empleados bajo Relación de Dependencia.

**Impuestos a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el Impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementen o reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

**Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

El alquiler de bienes inmuebles es la actividad principal ordinaria que genera la entraba bruta de los beneficios económicos del periodo que se informa y son reconocidos al grado de realización del alquiler que es medido con fiabilidad al final cada periodo.

**Reservas**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

**Reconocimiento de los gastos**

Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

4.- ESTADOS FINANCIEROS

**DONATEC S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

**ACTIVOS**

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
CAJAY BANCOS	\$ 2.437,34	\$ 200,27
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 580,00	\$ -
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 387,04	\$ -
	<u>\$ 3.404,38</u>	<u>\$ 200,27</u>
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>		
TERRENOS	\$ 64.444,00	\$ 64.444,00
	<u>\$ 64.444,00</u>	<u>\$ 64.444,00</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<u>\$ 67.848,38</u>	<u>\$ 64.644,27</u>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 2.289,58	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 349,14	\$ 803,24
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 387,04	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>\$ 3.025,76</u>	<u>\$ 803,24</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (1.400,54)	\$ (1.010,69)
RESULTADOS NIIF	\$ 64.404,20	\$ 64.404,20
RESERVA LEGAL	\$ 37,37	\$ 37,37
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 981,59	\$ (389,85)
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<u>\$ 64.822,62</u>	<u>\$ 63.841,03</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>\$ 67.848,38</u>	<u>\$ 64.644,27</u>

**DONATEC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	AÑO 2016	AÑO 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 5.225,16	\$ 0,99
VARIACION EN LOS INVENTARIOS	\$ -	\$ -
GASTOS DEL PERSONAL	\$ -	\$ -
GASTOS DEPRECIACION	\$ -	\$ -
GASTOS GENERALES	\$ (3.856,53)	\$ (0,60)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RE</b>	<b>\$ 1.368,63</b>	<b>\$ 0,39</b>
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	\$ (387,04)	\$ (390,24)
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>\$ 981,59</b>	<b>\$ (389,85)</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ -	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>\$ 981,59</b>	<b>\$ (389,85)</b>

**DONATEC S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	EFFECTOS ADOPCION NIFF	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01/01/2016	\$ 800,00	\$ 37,37	\$ (1.010,69)	\$ 64.404,20	\$ (389,85)	\$ 63.841,03
TRANSFERENCIA DE CUENTAS			\$ (389,85)		\$ 389,85	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO					\$ 981,59	\$ 981,59
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 37,37</b>	<b>\$ (1.400,54)</b>	<b>\$ 64.404,20</b>	<b>\$ 981,59</b>	<b>\$ 64.822,62</b>

**DONATEC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes	\$ 4.645,16	\$ 0,99
Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (2.021,05)	\$ (0,60)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -	\$ -
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (387,04)	\$ (390,24)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>\$ 2.237,07</b>	<b>\$ (389,85)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de propiedades planta y equipos	\$ -	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ -	\$ (409,88)
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ (409,88)</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 2.237,07	\$ (799,73)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 200,27	\$ 1.000,00
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>\$ 2.437,34</b>	<b>\$ 200,27</b>

**5.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 1.368,63
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.368,63
(+) Gastos no Deducibles	\$ -
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 1.368,63
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 301,10
ANTICIPO DETERMINADO PARA ESTE PERIODO	\$ 387,04
IMPUESTO A LA RENTA POR ANTICIPO DETERMINADO MAYOR AL IMPUESTO CAUSADO	\$ 387,04
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	\$ -
(-) ANTICIPO PAGADO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ (387,04)
<b>SALDO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>\$ -</b>

La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%, después de la Conciliación tributaria; El Impuesto a la Renta causado es menor al anticipo determinado para este periodo, considerándose este ultimo como Impuesto a la Renta del periodo, incrementando por este concepto la tasa porcentual del Impuesto a la Renta al 28,28%,

El Anticipo del Impuesto a la renta determinado para este periodo fue de US\$387,04, y el Impuesto a la Renta Causado es de \$301,10, pasando el valor mayor a ser parte del Gasto por Impuesto a la Renta.

#### **6.- FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo; nos revela que los Ingresos han sido suficientes para solventar todos los gastos operativos y no ha necesitado de recursos de terceros.

#### **7.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES**

La Empresa, reinicio sus operaciones comerciales a partir del mes de abril del año que se está cerrando los Estados Financieros.

#### **8.- HECHOS POSTERIORES**

Entre la fecha del cierre y la fecha de misión de estos Estados Financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

#### **9- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2017 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Sr. Néstor Briz Otero  
REPRESENTANTE LEGAL  
CI. 0902291525



Ing. CPA. Lilia Torres Victores  
CONTADORA  
RUC. 0906843917001