

DATOSNET S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

DATOSNET S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. Constituida el 18 de Mayo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Junio del 2006 en resolución N. 06G.IJ.0004015. en fojas 64.666 a 64.668, registro mercantil N. 1194

Su domicilio principal centro del negocio es en Ciudadela La Alborada Mz K solar 27.

Sus actividades principales son el Alquiler y la venta de Equipos de Comunicación para uso de internet.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**2.1 Declaración de Cumplimiento.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria (US DOLARES.), su periodo contable comienza el 01 de Enero y termina el 31 de Diciembre.

Datosnet S.A. amparados bajo la Resolución N. 08.G.DSC.010 aplico sus NIIF al 31/12/2011.

3 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**3.1 Políticas Generales**

De acuerdo a criterio del Representante Legal Datosnet S.A., no precede hacer el estudio actuarial de sus empleados por el alto índice de rotación de los mismos y actualmente la compañía cuenta con 5 empleados según su nomina laboral e IESS, Datosnet S.A., cumple con todas las Obligaciones detalladas en el Código del Trabajo para con sus empleados.

El Impuesto a la Renta está determinado por el porcentaje establecido por el Servicio de Rentas Internas que al 31.12.2012 es el 23%. Sobre las utilidades del ejercicio 2012.

3.2 Políticas Específicas

CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2012, este saldo está compuesto por:

	<u>U.S.\$</u>
Banco Produbanco	674.78
Banco Territorial	1.499.83
Total	2.174.61

De acuerdo a las Normas Internacional de Contabilidad No. 32 y 39, los instrumentos financieros básicos como el Efectivo y los Depósitos a la Vista en Cuentas Bancarias se miden inicialmente al precio de transacción.

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2012, este saldo está compuesto por:

	<u>U.S.\$</u>
Crédito Tributario IVA	22.881.59
Retenciones en la Fuente	3.335.22
TOTAL	26.216.81

De acuerdo a las Normas Internacional de Contabilidad No. 32 y 39, los instrumentos financieros básicos como las Cuentas por Cobrar Clientes, Anticipos, Cuentas por Cobrar Relacionadas, Crédito Tributario del IVA y Retenciones en la Fuente, se miden inicialmente al costo, posteriormente a su valor neto realizable. Y al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por cobrar clientes, relacionadas y el Crédito Tributario del IVA son instrumentos a corto plazo y su valor neto es realizable.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre de 2012, este saldo está compuesto por:

	<u>U.S.\$</u>
Equipo Electrónicos	91.179.12
(Menos) Depreciación Acumulada	<u>(75.485.26)</u>
Total	<u>15.693.86</u>

De acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad No. 16, la compañía ha revaluado los Equipos Electrónicos y los presenta al Valor Neto Realizable, y son medidos por el método del costo menos la depreciación acumulada, la misma que ha sido calculada y determinada aplicando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil señalada por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente. Así mismo al 31 de diciembre de 2012 no se ha reconocido ni determinado algún deterioro en los activos.

CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2012, este saldo está compuesto por:	<u>U.S.\$</u>
Proveedores (a)	2.422.82
Pasivos Acumulados (b)	5.130.59
Otras cuentas por Pagar (a)	8.062.54
Total	15.615.95

(a) De acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad No. 32 y 39, los instrumentos financieros básicos como los Cuentas y Documentos por Pagar, Proveedores, y Otras cuentas por Pagar son medidos inicialmente al costo y posteriormente a su valor neto realizable.

(b) De acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad No.19, los beneficios a los empleados corresponden todos aquellos a que tienen derecho los trabajadores y han sido determinados y reconocidos de acuerdo a la legislación laboral vigente.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PARA PYMES:

Al 31 de diciembre de 2012, este saldo está compuesto por:	<u>U.S.\$</u>
Revalorización de Activos Fijos	7.574.26
Total	<u>7.574.26</u>

De acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera No.1, todos los ajustes aplicados al inicio del periodo de transición (1-01-2011 y 31-12-2011) deben ser registrados en la Cuenta Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF.

4.0 DETALLE DE CUENTAS

ACTIVO	BALANCE GENERAL--		
	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA - BANCOS	\$ 6,162.82	\$ -	\$ 2,174.61
CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	\$ 3,308.33	\$ 87,806.84	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 13,612.46	\$ 22,906.01	\$ 22,881.59
CREDITO TRIBUTARIO RTA.	\$ 3,242.99	\$ 3,016.16	\$ 3,335.22
	<u>\$ 26,326.60</u>	<u>\$ 113,729.01</u>	<u>\$ 28,391.42</u>
ACTIVOS FIJOS			
EQUIPOS ELECTRONICOS	\$ 90,972.63	\$ 95,310.59	\$ 91,179.12
	\$	\$	\$
- DEPRECIACION A. FIJOS	(54,112.24)	(60,252.02)	(75,485.26)
	<u>\$ 36,860.39</u>	<u>\$ 35,058.57</u>	<u>\$ 15,693.86</u>
OTROS ACTIVOS			
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 1,300.00	\$ 900.00	\$ 900.00
PRE-OPERACIONALES NETO	\$ 4,020.12	\$ -	\$ -
	<u>\$ 5,320.12</u>	<u>\$ 900.00</u>	<u>\$ 900.00</u>
TOTAL ACTIVOS AL 31.12.11	<u>\$ 68,507.11</u>	<u>\$ 149,687.58</u>	<u>\$ 44,985.28</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	\$ 39,733.49	\$ 114,249.72	\$ 10,485.35
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1,166.58	\$ 4,218.00	\$ 2,507.32
PASIVOS ACUMULADOS	\$ 2,884.25	\$ 2,398.33	\$ 2,623.27
TOTAL PASIVO	<u>\$ 43,784.32</u>	<u>\$ 120,866.05</u>	<u>\$ 15,615.94</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 800.00
RESERVAS LEGAL + FACULTATIVA	\$ -	\$ 3,588.42	\$ 3,588.42
UTILIDADES DEL AÑO ANTERIOR	\$ 18,964.82	\$ -	\$ 6,466.40
SUPERHAVIT POR REVALUC	\$ -	\$ 6,506.61	\$ 7,574.26
UTILIDAD DEL AÑO	\$ 4,957.97	\$ 17,926.50	\$ 10,940.25
TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 24,722.79</u>	<u>\$ 28,821.53</u>	<u>\$ 29,369.33</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>\$ 68,507.11</u>	<u>\$ 149,687.58</u>	<u>\$ 44,985.27</u>

DATOSNET S.A.		
MOVIMIENTO CUENTA DE PATRIMONIO		
PATRIMONIO	01.1.2011	31.12.2011
SALDOS SEGÚN NEC		
CAPITAL SOCIAL	\$ 800.00	\$ 800.00
RESERVAS	\$ 3,588.42	\$ 3,588.42
AJUSTE	\$ -	\$ 6,506.61
	\$	
UTILIDADES	20,334.37	\$ 17,926.50
SALDO SEGÚN NIIF		\$ 28,821.53

6.0 EVENTOS SUBSECUENTES

Estamos cerrando balances al 31.12.12. y a la fecha de Abril 2013 en que presentamos nuestros BALANCES a la Superintendencia de Compañías, no han ocurrido hechos significativos que amerite comentar posterior al cierre de nuestro balance.

Atentamente,


ANA MARIA DEL POZO CAZAR
GERENTE.