

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2018**

Abril 12, 2019

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE	Páginas No.
Informe de Auditoria emitido por los Auditores Independientes	3
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Resultado	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	12

ABREVIATURAS:

NIIF para las PYMES = Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC = Normas Internacionales de Contabilidad

IASB = Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IVA = Impuesto al Valor Agregado

SRI = Servicio de Rentas Internas

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores accionistas de
DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad 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.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

Otro asunto

Los estados financieros (no consolidados) de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron examinados por otros auditores externos, quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 3 de agosto del 2018.

Responsabilidades de la Administración de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS en relación con los estados financieros

La Administración de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o de forma conjunta, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

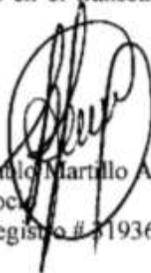
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



SC-RNAE-2-698
Abril 12, 2019
Guayaquil-Ecuador



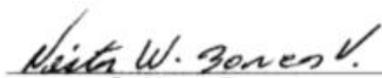
Paulo Martillo A.
Soc.
Registro # 1936

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	5	123,144	100,073
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	6	176,558	136,739
Otros activos corrientes		—	<u>126,000</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>299,702</u>	<u>362,812</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	7	473,651	425,539
Otros activos no corrientes		<u>6,250</u>	—
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>479,901</u>	<u>425,539</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>779,603</u>	<u>788,351</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General


Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	34,538	49,081
Cuenta por pagar relacionada	9	5,771	59,534
Obligación bancaria	10	11,247	
Obligaciones por beneficios a los empleados	11	46,742	46,857
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>98,298</u>	<u>155,472</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar relacionadas	9	330,249	101,228
Obligaciones por beneficios definidos	12	10,417	6,532
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>340,666</u>	<u>107,760</u>
TOTAL PASIVOS		<u>438,964</u>	<u>263,232</u>
PATRIMONIO			
Capital	13	800	800
Aportes para futura capitalización	9		187,684
Reservas	14	69,904	69,904
Resultados acumulados	14	269,935	266,731
TOTAL PATRIMONIO		<u>340,639</u>	<u>525,119</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>779,603</u>	<u>788,351</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General


Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		899,735	1,100,865
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	15	<u>(833,940)</u>	<u>(1,074,303)</u>
Utilidad en operación		<u>65,795</u>	<u>26,562</u>
Otros (gastos) ingresos, neto		(17,733)	10,943
Ingresos financieros, neto		<u>8,886</u>	<u>1,946</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias		<u>56,948</u>	<u>39,451</u>
Participación de trabajadores	16	<u>(8,957)</u>	<u>(5,918)</u>
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		<u>47,991</u>	<u>33,533</u>
Impuesto a las ganancias	17	<u>(18,343)</u>	<u>(10,505)</u>
Utilidad del periodo		<u>29,648</u>	<u>23,028</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General

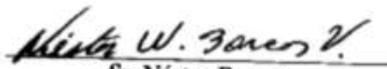

Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

	Capital	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
ENERO 1 DE 2017	800	187,684	69,904	235,816	494,204
Cambios:					
Ajuste				7,887	7,887
Utilidad del periodo				23,028	23,028
DICIEMBRE 31 DE 2017	<u>800</u>	<u>187,684</u>	<u>69,904</u>	<u>266,731</u>	<u>525,119</u>
Cambios:					
Reclasificación a cuentas por pagar, nota 9		(187,684)			(187,684)
Utilidad del periodo				29,648	29,648
Pago de glosas fiscales, nota 14				(26,444)	(26,444)
DICIEMBRE 31 DE 2018	<u>800</u>		<u>69,904</u>	<u>269,935</u>	<u>340,639</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General


Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de (en) actividades de operación		
Cobros de clientes	881,778	1,059,041
Pagos a proveedores, empleados y otros	(764,415)	(1,137,968)
Ingresos financieros, neto	8,886	1,946
Impuesto a las ganancias pagado	(10,305)	(6,442)
Otros (gastos) ingresos, neto	(17,733)	10,943
Efectivo proveniente de actividades de (utilizado en) operación	<u>98,211</u>	<u>(72,480)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Venta de vehículo		102,340
Adquisiciones de propiedades y equipo	(73,962)	(322,507)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(73,962)</u>	<u>(220,167)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiación		
Nueva obligación bancaria	22,000	
Abono de obligación bancaria	(10,752)	
Pagos a partes relacionadas	(12,426)	(8,602)
Efectivo utilizado en actividades de financiación	<u>(1,178)</u>	<u>(8,602)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo durante el periodo	<u>23,071</u>	<u>(301,249)</u>
Efectivo y bancos al inicio del periodo	<u>100,073</u>	<u>401,322</u>
Efectivo y bancos al final del periodo	<u>123,144</u>	<u>100,073</u>

(CONTINÚA)

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General


Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

(CONTINUACIÓN)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Conciliación entre la utilidad y los flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad del periodo	<u>29,648</u>	<u>23,028</u>
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación, nota 7	25,850	18,353
(Pérdida) reversión por deterioro de cuentas por cobrar, nota 6	(2,763)	67,143
Provisiones para jubilación patronal y desahucio, nota 12	3,885	6,532
Venta de vehículo		(56,642)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(37,055)	(17,790)
Otros activos	119,749	(89,059)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(40,988)	(43,799)
Obligaciones por beneficios a los empleados	<u>(115)</u>	<u>19,754</u>
Total ajustes	<u>68,563</u>	<u>(95,508)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>98,211</u>	<u>(72,480)</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Néstor Barcos
Gerente General


Ing. Evelyn Ureta
Contadora

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS con RUC 0992549211001 fue constituida mediante escritura pública el 8 de febrero del 2008 en el cantón de Guayaquil (Guayas – Ecuador) con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en la calle Tungurahua y 9 de octubre, Edificio Santa Martha, Piso 13.

Su objeto principal son las actividades de instalación y administración de agencias de mercadeo.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados 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 por sus siglas en inglés), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES, requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

A continuación se resumen las políticas contables significativas utilizadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos – Representan fondos mantenidos en cinco cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

Instrumentos financieros – Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del activo y pasivo. La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** – La mayoría de las ventas se realizan dentro de las condiciones de créditos normales. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Acreeedores comerciales, relacionados y otras cuentas por pagar** – Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados. Posterior a su reconocimiento inicial se registran a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Propiedades y equipos – Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico que incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumuladas en el caso de producirse.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos con valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio	20 años
Equipos de computación	3 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre del periodo.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

La pérdida y ganancia por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

Impuesto por pagar corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Obligaciones por beneficios a los empleados – Se registran en el rubro de obligaciones a los empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores** – Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.
- b) **Vacaciones** – Se registra en el costo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- c) **Décimo tercera y décimo cuarta remuneración** – Se provisionan en el costo y gasto y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) - El costo final de un plan de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) puede estar influido por numerosas variables, tales como los salarios finales, la rotación y mortalidad de los empleados, aportaciones de los empleados y tendencias de los costos de atención médica. La compañía mide el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos (pasivo), y el costo por servicio presente y pasado así como el interés financiero generado por esta obligación (gasto), utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada (también denominado a veces método de los beneficios acumulados en proporción a los servicios prestados, o método de los beneficios por año de servicio), que contempla cada periodo de servicio como generador de una unidad adicional de derecho a los beneficios y se mide cada unidad de forma separada para conformar la obligación final. Este cálculo es determinado al final de cada periodo por una empresa actuaria independiente.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono al resultado del año en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales y se contabilizan en la utilidad o pérdida del periodo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios de instalación y administración de agencias de mercadeo, se reconocen en el periodo contable en que se prestan los servicios, por referencia al grado de realización de la transacción específica; si la contraprestación del servicio no se ha realizado a la fecha que se informa se reconoce un pasivo por ingresos diferidos (pasivo corriente); el importe de los ingresos y costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. Los ingresos de actividades ordinarias se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos que afectan los montos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Deterioro de activos** – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la compañía. La hipótesis actuarial de tasa de descuento considerada en la valoración, es que no existe un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, razón por la cual, informe actuarial hizo referencia a los bonos emitidos por el gobierno, tomando en cuenta que la moneda y el plazo de estos son congruentes con la moneda y plazo estimado de pago de los presentes beneficios valorados, siendo la tasa de descuento el 8.21%.

- **La estimación de vidas útiles, valor residual y métodos de depreciación de las propiedades y equipos** – La estimación de las vidas útiles, método de depreciación y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2

4. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación porcentual
2016	1.12
2017	(0.20)
2018	(0.40)

5. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan fondos mantenidos en tres cuentas corrientes y dos cuentas de ahorros con cuatro bancos locales.

- **Deterioro de activos** – A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la compañía. La hipótesis actuarial de tasa de descuento considerada en la valoración, es que no existe un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, razón por la cual, informe actuarial hizo referencia a los bonos emitidos por el gobierno, tomando en cuenta que la moneda y el plazo de estos son congruentes con la moneda y plazo estimado de pago de los presentes beneficios valorados, siendo la tasa de descuento el 8.21%.

- **La estimación de vidas útiles, valor residual y métodos de depreciación de las propiedades y equipos** – La estimación de las vidas útiles, método de depreciación y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la nota 2

4. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación porcentual
2016	1.12
2017	(0.20)
2018	(0.40)

5. BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan fondos mantenidos en tres cuentas corrientes y dos cuentas de ahorros con cuatro bancos locales.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Clientes (1)	61,608	46,415
Créditos tributarios:		
Impuesto al valor agregado (2)	57,160	52,777
Impuesto a la renta	54,123	37,510
Otras cuentas por cobrar	<u>3,667</u>	<u>2,800</u>
Total	176,558	139,502
Deterioro acumulado de cuentas incobrables	<u> </u>	<u>(2,763)</u>
Neto	<u>176,558</u>	<u>136,739</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan valores por cobrar por la venta de servicios, con vencimiento de hasta 30 días plazos y no generan intereses.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan retenciones practicadas desde años anteriores por los clientes sobre las ventas, los cuales se liquidan al final de cada mes y al momento de la presentación de la declaración del impuesto a la renta.

El movimiento del deterioro acumulado de las cuentas incobrables al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio de año	2,763	(612)
Reversión	(2,763)	
Castigo de crédito	<u> </u>	<u>(2,151)</u>
Saldo al fin de año		<u>(2,763)</u>

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Terrenos	280,000	280,000
Construcciones en curso	148,650	95,017
Equipos de computación	126,358	118,920
Muebles de oficina	83,470	80,688
Vehículos	71,822	71,822
Equipo de Oficina	<u>10,109</u>	<u> </u>
Total	720,409	646,447
Depreciación acumulada	(122,424)	(96,574)
Deterioro acumulado	<u>(124,334)</u>	<u>(124,334)</u>
Neto	<u>473,651</u>	<u>425,539</u>

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio de año	425,539	239,251
Adquisiciones (1)	73,962	322,507
Ventas de activos		(45,698)
Baja de activos		(5,024)
Depreciaciones del año	(25,850)	(18,353)
Deterioro del año (2)	—	(67,144)
Saldo al fin de año	<u>473,651</u>	<u>425,539</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2018, representan desembolsos para la construcción de una edificación sobre el lote de terreno ubicado en la Urbanización Los Samanes. Al 31 de diciembre del 2017, representa principalmente la compra de tres terrenos, según escrituras 14 de octubre de 2016 por US\$115,000 y del 9 de junio de 2017 por US\$135,000 ambos ubicados en la Urbanización Los Samanes; y del 8 de diciembre de 2017 por US\$30,000 ubicado en la Séptima Etapa de la Urbanización Mucho Lote.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018, la compañía tiene un deterioro acumulado de US\$124,334 para potenciales pérdidas del valor de los activos registrados en esta categoría. La Administración de la Compañía es del criterio, que este importe será revisado durante el año 2019.

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Impuesto a la renta corriente, nota 18	18,343	10,305
Proveedores (1)	6,143	35,386
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	6,108	3,390
Retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado	<u>3,944</u>	—
Total	<u>34,538</u>	<u>49,081</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan facturas de compras de bienes y servicios contratadas bajo condiciones normales de crédito y no generan intereses.

9. SALDOS POR PAGAR CON RELACIONADAS A CORTO Y LARGO PLAZO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Cuenta por pagar		
Estudio Jurídico Medina & Asociados S.A. (1)	<u>5,771</u>	<u>59,534</u>
Cuentas por pagar a largo plazo		
Cuentas por pagar accionistas (2)	<u>330,249</u>	<u>101,228</u>
Total	<u>336,020</u>	<u>160,762</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan honorarios pendientes de pago, por gestiones de cobranza de la compañía.
- (2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 representan valores por cancelar a los accionistas por la compra de materiales y contratación de mano de obra cancelados por los accionistas. Durante el año 2018, la Compañía efectuó abono de US\$72,978 sobre estas deudas. El saldo del año 2018, incluye US\$187,684 que fueron recibidos durante el año 2016 para futuro aumento de capital, según acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas de septiembre 1 de 2016. Debido a que los trámites legales del referido aumento se encuentran suspendidos, este importe fue reclasificado a la cuenta por pagar accionistas.

10. OBLIGACIÓN BANCARIA

Corresponde a un préstamo con un banco local recibido en junio de 2018 por un monto original de US\$22,000 a 1 año plazo. Este préstamo fue utilizado principalmente para el pago a proveedores.

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Sueldos y salarios	18,526	40,772
Décimacuarta remuneración	9,922	
Participación de utilidades, nota 17	8,957	6,085
Vacaciones	7,394	
Décimatercera remuneración	<u>1,943</u>	—
Total	<u>46,742</u>	<u>46,857</u>

12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Jubilación patronal	8,595	5,179
Desahucio	<u>1,822</u>	<u>1,353</u>
Total	<u>10,417</u>	<u>6,532</u>

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los empleados que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El movimiento de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	. . . U.S. dólares . . .			
	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio
Saldo al inicio	5,179	1,353		
Gasto del año	<u>3,416</u>	<u>469</u>	5,179	1,353
Saldo final	<u>8,595</u>	<u>1,822</u>	<u>5,179</u>	<u>1,353</u>

13. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Legal	4,067	4,067
Facultativa	<u>65,837</u>	<u>65,837</u>
Total	<u>69,904</u>	<u>69,904</u>

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

Otras - La Codificación de la Ley de Compañías establece que mediante estatuto o Junta General se podrá acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro estableciendo el porcentaje de beneficios determinados a su formación, el mismo que se deducirá del porcentaje previsto en otros incisos de esta codificación.

Resultados acumulados - Al 31 de diciembre del 2018, incluye pago de US\$26,444 (capital e intereses) a favor del Servicio de Rentas Internas por Liquidación de Pago por Diferencias en la Declaración del Impuesto a la Renta del año 2014. En enero 26 de 2018, la Administración de la Compañía presentó al Servicios de Rentas Internas un reclamo administrativo de impugnación para que se deje sin efecto algunas acciones en contra de la empresa y sus representantes. Con fecha mayo 29 del 2018, el Servicio de Rentas Internas mediante Resolución No. 109012018RREC140061 resolvió aceptar parcialmente el reclamo administrativo interpuesto por la Compañía y se ratificó los resultados de la Liquidación de Pagos por diferencias en la declaración del impuesto a la renta del año 2014, y se procedió a modificar el resultado de la referida liquidación en un total de US\$18,156.49 más los intereses desde junio 11 del 2016 hasta la fecha de pago por US\$3,631.3 por recargo del 20% sobre el principal más multas.

15. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Un resumen al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Beneficios a empleados	348,989	325,935
Pagos por otros bienes y servicios	280,913	521,468
Honorarios profesionales	61,081	31,102
Materiales y suministros	36,843	27,738
Mantenimientos y reparaciones	31,709	35,149
Arriendos	32,610	29,840
Deprcciaciones	25,850	18,353
Impuestos, contribuciones y otros	4,698	3,912
Combustibles y lubricantes	4,000	3,923
Jubilación patronal y desahucio	3,885	6,533
Servicios públicos	3,362	3,207
Pérdidas por deterioro	<u> </u>	<u>67,143</u>
Total	<u>833,940</u>	<u>1,074,303</u>

16. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación de trabajadores fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Saldo al inicio	6,085	5,007
Gasto del año	8,957	5,918
Ingresos exentos		167
Pagos	<u>(6,085)</u>	<u>(5,007)</u>
Saldo final	<u>8,957</u>	<u>6,085</u>

17. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del 2018 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención adicional.

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	. . . U.S. dólares . . .	
Utilidad según estados financieros, neta de participación a trabajadores	47,991	33,533
Más / Menos:		
Diferencias permanentes	37,737	8,806
Otras	<u>(2,763)</u>	<u>(1,118)</u>
Base tributaria	82,965	41,221
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente (causado)	<u>18,343</u>	<u>9,069</u>
Anticipo de impuesto a la renta (reducido para el año 2017 e impuesto mínimo)	<u>10,267</u>	<u>10,305</u>

De conformidad con las disposiciones legales vigentes para el año 2018, se eliminó el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo. El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto y que se haya visto afectado significativamente la actividad económica.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado han sido revisadas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2014 se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2016, 2017 y 2018, sobre las cuales podrían surgir diferencias de criterio con el Servicio de Rentas Internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe (abril 12 de 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de DATA MARKETING PLUS S.A. DAMPLUS pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 25 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

* * *

