



Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"DATAMONT S.A."

**"INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA PARA LA
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012"**

www.cateleg.com

Dirección: Av. 10 de Agosto y Jorge Washington, Edificio Botar 4to Piso **Teléfonos:** 2562-414 / 3216-117 / 3216-097

"DATAMONT S.A."

**"INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA PARA LA
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2012"**



Auditoría y Gestión Legal

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"DATAMONT S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"DATAMONT S. A."** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría



Auditoría y Gestión Legal

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía "DATAMONT S. A." por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "DATAMONT S. A." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "DATAMONT S. A." aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL
CATELEG CÍA. LTDA.
REGISTRO SC. RAE No 782

Agosto 28 de 2015



Auditoría y Gestión Legal

"DATAMONT S. A."
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2011	2012
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	78,724.65	55,569.34
1.1.1.2.	Bancos		78,724.65	55,569.34
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	1201133.12	881,004.79
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	87,647.55	0.00
101	ACTIVO CORRIENTE		1,367,505.32	936,574.13
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	9	2,163.86	3,063.90
1.2.1.1.	No depreciable		0.00	0.00
1.2.1.2.	Depreciables		2,321.42	3,954.69
1.2.1.3.	Depreciación acumulada		-157.56	-890.79
102	ACTIVO NO CORRIENTE		2,163.86	3,063.90
	ACTIVO		1,369,669.18	939,638.03

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoría y Gestión Legal

“DATAMONT S. A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DICIEMBRE 2011-2012

		NOTAS	2011	2012
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	1140703.76	719485.14
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10-11-12	57138.46	22,597.90
201	PASIVO CORRIENTE		1197842.22	742,083.04
202	PASIVO NO CORRIENTE		0	0.00
2	PASIVO		1197842.22	742,083.04
301	CAPITAL SOCIAL		800	800
302	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		0	0
304	RESERVAS		0	0
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00	0
306	RESULTADOS ACUMULADOS		35,638.06	171,026.96
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		135,388.90	25,728.03
3	PATRIMONIO	13	171,826.96	197,554.99
SUMA PASIVO Y PATRIMONIO			1,369,669.18	939,638.03

Ver notas a los Estados Financieros



Auditoría y Gestión Legal

"DATAMONT S. A."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares)

		2011	2012
41	INGRESOS	2747804.13	525,653.27
51	COSTOS	2156982.99	402,872.84
42	UTILIDAD BRUTA	590821.14	122,780.43
52	GASTOS	455,432.24	92,280.43
43	OTROS INGRESOS	0	0.00
60	UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	135,388.90	30,500.00

"DATAMONT S. A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad (Pérdida) antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta \$ 30,500.00



Auditoría y Gestión Legal

Depreciación de Mobiliario y Equipo	\$	733.23
15% participación trabajadores	\$	(4,575.00)
Gasto por Impuesto a la renta	\$	(5,962.75)
Otros Ajustes por partidas distintas a efectivo	\$	-
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	\$	(9,804.52)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	\$	(63,136.06)
Clientes	\$	210,599.61
Otras cuentas por cobrar	\$	109,528.72
Crédito Tributario IVA	\$	55,797.72
Impuesto a la Renta	\$	31,849.83
Proveedores locales	\$	(421,218.62)
Cuentas por pagar accionistas	\$	(165.46)
Otras Cuentas por pagar Relacionado Locales	\$	(20,859.72)
Otras Cuentas por pagar Relacionado No Locales	\$	(36,113.28)
Impuesto a la Renta	\$	196.97
Aportes IESS	\$	1,079.42
Participación Trabajadores	\$	4,575.00
Obligaciones emitidas corrientes	\$	1,593.75
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	\$	<u>(42,440.58)</u>
Importe Procedente por la adquisición Propiedad Planta Equipo	\$	(1,633.27)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	\$	<u>(1,633.27)</u>
FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	20,918.54
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$	<u>20,918.54</u>
Incremento Neto de Efectivo	\$	(23,155.31)
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	\$	78,724.65
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$	<u>55,569.34</u>



Auditors y Gestions Legal

"DATAMONT S. A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN ACTIVO FIJO	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF PRIMERA VEZ	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2012	800	0	0.00	0	171,026.96	0.00	0.00	171,826.96
Reclasificación de Cuentas			0.00			0.00	0.00	0.00
Utilidad neta del ejercicio 2012							25,728.03	25,728.03
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	800	0	0	0	171026.96	0	25728.03	197554.99



Auditoría y Gestión Legal

“DATAMONT S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011-2012

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“DATAMONT S. A.” es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública del 23 de abril del 2008, bajo la razón social “DATAMONT S. A., otorgada ante el Notario Público Séptimo del Cantón Guayaquil Ab. Eduardo Falquez Ayala, con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada uno, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Sr. Harold Xavier Quizphi Aguilera	400.00	400
Sra. Deacternan José Palacios Rodriguez	400.00	400
SUMAN	800.00	800

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía tiene por objeto social principal la Importación, distribución, compra, venta, elaboración, confección, reparación, producción, industrialización, mantenimiento y exportación de vehículos automotores, cubiertas, cámaras, ruedas y llantas y sus accesorios complementarios, repuestos, accesorios y lubricantes, toda clase de combustible, gasolina, diesel, kérex, gas y derivados del petróleo, aeronaves, helicópteros y sus motores, maquinarias y equipos agrícolas, pecuarios, industriales eléctricos, acoples de mangueras y conexiones para maquinarias y más equipos mecánicos, materiales de construcción, aparatos y suministros eléctricos, electrodomésticos, equipos de seguridad y protección industrial, todo tipo de metales, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas manufacturadas y estructuras, bajo forma de chatarra u otros productos reciclables, productos biodegradables y ecológicos, todo tipo material y productos plásticos para usos domésticos, industrial, comercial y agrícola, máquinas fotocopadoras, faxes, impresoras, tintas y sus accesorios complementarios, equipos de imprenta y sus repuestos, así como de su materia prima conexas (pulpa, tinta, etcétera), instrumentos y partes, equipos de accesorios, productos farmacéuticos, especialidades medicinales, medicamentos para uso humano y antibióticos,

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar 4to. Piso Tlf. 023216097



Auditoría y Gestión Legal

productos químicos, cosméticos, perfumes, composiciones para la perfumería en general especialidades aromáticas, aceites esenciales, especialidades aromáticas y materia prima para aromas y sabores, artículos de perfumería, cosméticos, productos de belleza, productos alimenticios que integren el recetario médico, artículos de puericultura, higiene y salubridad, aparatos e instrumental médicos, quirúrgicos y ortopédicos y afines, equipos ópticos y oftalmológicos, instrumental para laboratorios, uniformes, ropa en general, pantalones, camisas, botas, zapatos, gorras, carteras, cinturones y prendas de vestir e indumentaria nueva y usada, fibras, tejidos, hilados y calzada y las materias primas que la componen, artículos de deporte, aparatos eléctricos, electrodomésticos, como aires acondicionados, refrigeradoras, televisores, surtidores de agua; aparatos de relojería, sus partes y accesorios, madera, muebles, artículos de ebanistería en sus más variados tipos, artículos de cerámica, artículos de vidrio y cristal, artículos de hierro y acero, artículos de artesanía, artículos de cordelería, artículos de bazar, mercaderías para el confort del hogar, colchones, mosquiteros, camas, artículos de oficina, escritorios, sillas, divisiones, alfombras, cortinas y útiles de oficina, artículos de papelería, artículos de ferretería industrial, camping, caza y pesca, herrajes, juguetes y juegos infantiles, artículos de juguetería y librería, instrumentos de música, joyas y artículos conexos en la rama de joyería, productos de cuero, telas, productos no tradicionales, productos químicos, materia activa o compuestos, para la rama veterinaria, y/o humanas, profilácticas o curativas en todas sus formas y aplicaciones, de pieles, pinturas, barnices y lacas, productos naturales, bebidas alcohólicas, aguas y aguas gaseosas, productos de confitería, toda clase de conservas y productos alimenticios comestibles derivados de frutas, verduras y hortalizas, frutas en general, envasados al granel, por cuenta propia o de terceros, productos cárnicos y lácteos, insumos o productos elaborados de origen agropecuario, avícola e industrial, productos agrícolas e industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica y textil; y otros que constan en la escritura de constitución.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.



Auditoría y Gestión Legal

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2012, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

En el presente ejercicio económico los ingresos, costos y Gastos operacionales, se han preparado y registrado en base a los Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

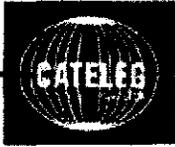
b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2012, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de



Auditoría y Gestión Legal

diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa no existe ningún registro por este concepto en razón de su actividad económica.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos en el año 2012 no se han realizado registros por estos conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; en el ejercicio económico 2012 los registros por estos conceptos ascienden a \$525.653,27.



Auditoría y Gestión Legal

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23% para el año 2012 y 24% para el año 2011.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2011	2012
1.1.1.2.	CAJA/BANCOS	78.724,65	55.569,34
1.1.1.2.01	Banco del Pichincha C.C. 34042050-04	78.724,65	55.569,34
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	78.724,65	55.569,34

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a varios deudores, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.



Auditoría y Gestión Legal

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
1.1.2.1.	Cuentas Por Cobrar clientes no Relacionados	596.288,86	385.689,25
1.1.2.3.	Cuentas Por Cobrar clientes Relacionados	604.844,26	495.315,54
	ACTIVOS FINANCIEROS	1.201.133,12	881.004,79

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
1.1.2.1.	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	55,797.72	0
1.1.2.3.	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)	31849.83	0
	ACTIVOS FINANCIEROS	87647.55	0

NOTA 9.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
1.2.1.2.	DEPRECIABLES		
1.2.1.2.01	Maquinarias y equipos	2.321,42	2.321,42
1.2.1.3.01	Equipo de computación	0,00	1.633,27
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-157,56	-890,79
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.163,86	3.063,90



NOTA 10.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2011	2012
2.1.1.1.02	Proveedores varios	1.140.703,76	719.485,14
2.1.1.1.03	Prestamos accionistas	165,46	0,00
2.1.1.1.04	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	20.859,72	0,00
2.1.1.1.05	Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales	36.113,28	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.197.842,22	719.485,14

NOTA 11.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas contables que componen este grupo se refieren a Préstamos o sobregiros de bancos locales; los saldos son los siguientes:

20104	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2011	2012
2.1.1.1.04	Bancos	0,00	15,152,76
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	15,152,76

NOTA 12.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2011	2012
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0,00	1.593,75
2.1.1.6.	Impuestos por pagar	0,00	1.593,75
2010702	IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	0,00	196,97
2010703	CON EL IESS	0,00	1.079,42



Auditoría y Gestión Legal

2.1.1.5.	IESS por pagar	0,00	1.079,42
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	4.575,00
2.1.1.5.	15% Participación Trabajadores	0,00	4.575,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00	7.445,14
-------------------------------	------	----------

NOTA 13.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "DATAMONT S.A." cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Ing. Arturo Barros (\$ 100,00) cien dólares estadounidenses y señora Carla Olalla L. (\$100,00) cien dólares estadounidenses.

Capital Suscrito y no Pagado.- Correspondientes al señor Ing. Arturo Barros (\$ 300,00) trescientos dólares estadounidenses y señora Carla Olalla L. (\$300,00) trescientos dólares estadounidenses.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el caso de Datamont S.A. no se han contabilizado reservas.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Perdidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido compensadas.

Otros Resultados Integrales.- Se origina en el superávit por revaluación de activos fijos.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el año 2012.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011 y 2012:

3	PATRIMONIO	2011	2012
31	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
3.1.1	Capital Suscrito y Pagado	200,00	200,00



Auditoría y Gestión Legal

3.1.1.01	Ing. Arturo Barros	100,00	100,00
3.1.1.02	Carla Olalla L.	100,00	100,00
3.1.2	Capital Suscrito y no Pagado	600,00	600,00
3.1.2.01	Ing. Arturo Barros	300,00	300,00
3.1.2.02	Carla Olalla L.	300,00	300,00
304	RESERVAS	0.00	0.00
3.1.2.1.01	Legales	0.00	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35.638,06	171.026,96
3.2.1.01	Perdida Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
3.2.1.02	Utilidades ejercicios anteriores	35.638,06	171.026,96
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	135.388,90	25.728,03
3.2.1.03	Utilidad o Perdida ejercicio actual	135.388,90	25.728,03
	TOTAL PATRIMONIO	171.826,96	197.554,99

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del periodo auditado.

		2011	2.012,00
41	INGRESOS	2.747.804,13	525.653,27
4.1.3.1.99	Prestación de Servicios	2.747.804,13	525.653,27
51	COSTOS	2.156.982,99	402.872,84
	Compras locales no producidas por el contribuyente	2.059.641,44	402.872,84
	Costos	97.341,55	0,00
42	UTILIDAD BRUTA	590.821,14	122.780,43
52	GASTOS	455.432,24	92.280,43
6.1.	Gastos operacionales	455.432,24	92.280,43
60	UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	135.388,90	30.500,00



Auditoría y Gestión Legal

NOTA 15.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2012.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta

	2011	2012
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	135.388,90	30.500,00
(-) Participación a Trabajadores	20.308,34	4.575,00
(-) Otras Rentas Exentas	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles	2.957,84	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	118.038,40	25.925,00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	28.329,22	5.962,75
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	3.867,84	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	24.461,38	5.962,75
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3.867,84	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	28.074,09	5.765,78
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	255,13	196,97

NOTA 17.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2012 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



Auditoria y Gestión Legal

www.cateleg.com

Dirección: Av. 10 de Agosto y Jorge Washington, Edificio Botar 4to Piso **Teléfonos:** 2562-414 / 3216-117 / 3216-097