

**DATAMONT S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**DATAMONT S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

**DATAMONT S.A.**- Fue constituida en la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, cantón Guayaquil, Ecuador el 16 de mayo de 2008.

El capital social de la compañía es de treinta mil dólares (\$30000.00) americanos y está dividido en 30000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de un dólar cada una.

La actividad principal de la Compañía es realizar la compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por períodos largos y actividad secundaria de Inmobiliaria; ingeniería eléctrica.

**2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTOS DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIIF)**

La Gerencia de la compañía Datamont S.A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

<u>Aplicarán a partir del</u>	<u>Periodo de transición</u>
1 de enero del 2010:	Año 2009: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
• Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores	
• Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	

1 de enero del 2011:

- Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007
- Las compañías Holding o tenedoras de acciones
- Las compañías de economía mixta
- Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas

Año 2010:

Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

#### Aplicarán a partir del

1 de enero del 2012:

Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores

#### Período de transición

Año 2011:

Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad vigente, aprobado y autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **a. Bases de presentación 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 NIIF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2019.

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.

**b. Periodo de presentación de los Estados Financieros**

El periodo contable de los estados financieros comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

**c. Registros contables y unidad monetaria**

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América USD\$, que es la unidad monetaria adoptada en la República del Ecuador.

**d. Uso de Estimaciones Contables**

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran *como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.*

**e. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

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

**f. 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.*

Los activos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

**g. 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 diciembre de 2019 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 apagar.

Los pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

#### **h. Inventarios**

En el caso de la compañía no existe ningún registro por este concepto en razón de su actividad económica, debido a que se maneja las compras en el momento en que se realiza un contrato para proveer servicios acorde a las actividades económicas que prestan.

#### **i. Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo comprende maquinaria y equipo y equipos de cómputo que se registran al costo histórico menos su depreciación y las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que estos se incurren.

Con respecto a los equipos de cómputo y maquinaria y equipo la depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil, como sigue:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL O PORCENTAJE
Maquinaria y equipo	10 años o 10%
Equipos de computación y sistema	10 años o 10%

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que la Compañía tiene en cuenta son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que serán utilizados dichos activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, en cada semestre.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Otros asuntos particulares de la propiedad, planta y equipo se describen a continuación.

**Los accionistas aportan activos fijos como son Oficina, terrenos, bienes muebles y vehículos, mismos que se detallarán en el punto de Aportes para futuras capitalizaciones.**

**j. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando los servicios son prestados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

**k. Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago.

**l. Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicios**

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable. Para este periodo la compañía Datamont S.A. cuenta con empleados para los cuales se tiene esta obligación de pago.

Los gerentes, administradores y socios de las personas jurídicas o sociedades de hecho, que de acuerdo con el Art. 308 del Código del Trabajo son mandatarios y no trabajadores en relación de dependencia, por lo tanto, no están sujetos al Código de Trabajo, sino al Código Civil.

En el caso de gerentes y administradores, se puede convenir que participen de las utilidades de la empresa, como un reconocimiento a su gestión, pero no como parte del 15% que corresponde a los trabajadores.

### **m. Impuesto a la renta**

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinvertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

#### **4. 1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos. Está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
1.1.01.03.02 Efectivo y equivalentes de efectivo	130.00
<b>TOTAL</b>	<b>130.00</b>

#### **5. 1.1.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Cuentas por cobrar corresponde principalmente al valor por cobrar en la prestación de servicios.

#### **6. 1.1.03.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el SRI, los saldos registrados en sus cuentas al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

DETALLE	VALOR
1.1.03.05.03.001 (615) Crédito Tributario por adquisiciones a favor empresa	360.00
Crédito tributario IR a favor de empresa	511.59
Anticipo Impuesto Renta IR	1383.40
<b>TOTAL</b>	<b>2254.99</b>

#### **7. 1.2.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforma el activo no corriente de la compañía, corresponden a los activos fijo no depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su costo histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la depreciación correspondiente, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

DETALLE	VALOR
1.2.01.02.01 Terreno - Edificio	970 000.00
1.2.01.02.03 Maquinaria y equipo	3 321.42
1.2.01.02.04 Equipos de cómputo	3 755.92
1.2.01.02.04 Vehículo	180 000.00
Depreciación acumulada	-5 369.74
<b>TOTAL</b>	<b>1 151 707.60</b>

#### 8. 2.1.02 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

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 de 2019, por la adquisición de bienes y servicios que son requeridos para el funcionamiento normal de la actividad económica en la que se mantiene la compañía.

#### 9. 2.1.03 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS POR PAGAR)

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantienen la empresa frente al SRI 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:

DETALLE	VALOR
<b>2.1.03.05 Beneficios a empleados</b>	<b>830.00</b>
2.1.03.05.03 Beneficios a empleados	830.00
<b>2.1.03.06 OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL</b>	<b>273.98</b>
2.1.03.06.01 IESS por pagar	273.98
<b>TOTAL</b>	<b>1103.98</b>

#### 10. 3. PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio de "Datamont S.A." Cuyos saldos se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponde a:

**Capital Social.**- Actualmente está representado por 30000.00 acciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Se compone de la siguiente manera:

ACCIONISTA	ACCIO NES
Ing. Barros Pazmiño Jose Arturo	15000

Ing. Olalla Leon Carla Giovanna	15000
<b>Total</b>	<b>30000</b>

**Aportes para futuras capitalizaciones.** – Son recursos que recibe la compañía de sus accionistas sin la necesidad de realizar un proceso de emisión y colocación de acciones en el mismo momento. Esto permite que, posterior a su recepción, se tome la decisión de capitalizar o no las sumas entregadas o recibidas a corto plazo.

La composición de aportes para futuras capitalizaciones está descrita de la siguiente manera:

N.	Descripción	Ing. Arturo Barros	Ing. Olalla Carla	TOTAL
1	Terreno y edificio	340.000,00	367.927,00	707.927,00
2	Bienes muebles	195.000,00	127.073,00	322.073,00
3	Vehículos	40.000,00	80.000,00	120.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>575.000,00</b>	<b>575.000,00</b>	<b>1.150.000,00</b>

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La reserva legal tiene el valor de USD\$ 9334.25 y la reserva facultativa es de USD\$ 1157.76.

La reserva acumulada al cierre del periodo es de USD\$ 10492.01 (diez mil cuatrocientos noventa y dos con 01/100 dólares americanos).

**Utilidades retenidas.** - Estas son utilidades no distribuidas en ejercicios anteriores y que se han acumulado al no ser distribuidas a los accionistas.

Al 31 de diciembre las utilidades acumuladas mantienen un valor de USD\$ 75845,63 (setenta y cinco mil ochocientos cuarenta y cinco con 63/100 dólares americanos).

**Pérdida ejercicios anteriores.** - Son valores que se acumulan de ejercicios anteriores y no han sido compensadas.

Al cierre del periodo no se encuentran valores por pérdidas acumuladas.

**Otros resultados integrales.**- Se origina en el superávit por revaluación de activos fijos.

En el período 2019 no se han revaluado ningún activo fijo.

**Resultado del ejercicio.** - En este rubro consta la utilidad o pérdida del ejercicio antes de la participación de trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del año 2019.

## **11. COMPROMISOS ADQUIRIDOS**

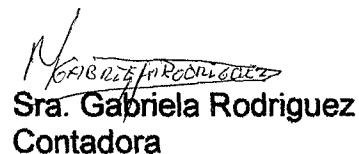
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

## **12. HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 1 de enero de 2019 y al 31 de diciembre de 2019 no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Ing. Arturo Barros  
Gerente General



Sra. Gabriela Rodriguez  
Contadora