

DATA4DECISION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden los saldos en instituciones financieras: Banco Pacífico USD. 1.266.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por la cuenta por cobrar de clientes USD. 43.375, otros anticipos terceros y relacionados los cuales ascienden a USD. 54.733.

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, al cierre del ejercicio los saldos comprenden las siguientes obligaciones.

DATA4DECISION S.A.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IMPUESTO A LA RENTA	40.539	5.929
OBLIGACIONES IESS	37.293	12.798
BENEFICIO DE LOS EMPLEADOS	10.665	15.646
OTROS PASIVOS CORRIENTES	31.156	19.321
	<u>119.653</u>	<u>53.694</u>

4. CAPITAL

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

5. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo 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, al cierre del ejercicio es de USD. 400,00.

6. PERDIDAS ACUMUALADAS

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 8.052.

7. RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 75.047.

DATA4DECISION S.A.

8. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio contable al cierre del período después de impuestos y participación trabajadores ascendió USD. 88.473.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado Antes de impuestos a la renta	(84.836)	3.039
Participación Trabajadores	-	(456)
Impuesto a la Renta	<u>(3.637)</u>	<u>(10.635)</u>
Pérdida Neta	<u>(88.473)</u>	<u>(8.052)</u>

a. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a Trabajadores: La compañía reconocerá un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año.

El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

b. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

DATA4DECISION S.A.

Tarifa impuesta a la renta año 2012 y sucesivos: De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

c. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

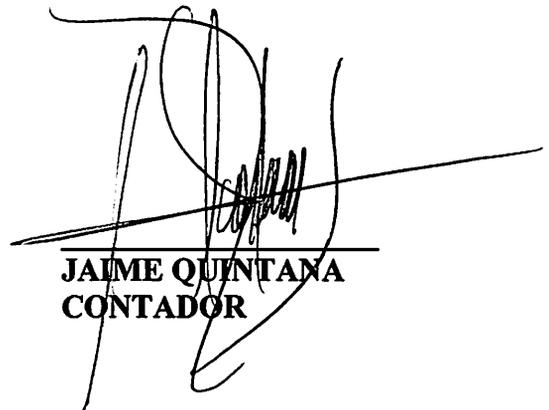
d. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.



**GLENDA MACIAS
GERENTE**



**JAIME QUINTANA
CONTADOR**