

**DATABANK MANAGEMENT**  
**KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS**  
**LIMITADA**

INDICE

Informe del auditor independiente .....	2
Estado de Situación Financiera .....	4
Estado de Resultados Integral .....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio .....	7
Estado de Flujos de Efectivo.....	8
Notas Anexos .....	9

---

**Estados Financieros**  
Por el año terminado en Diciembre 31, 2015  
Con Informe de los Auditores Independientes

## **Informe de los Auditor Independiente**

A los señores Accionistas de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA

Quito, Ecuador

### ***Informe sobre los estados financieros***

1. He auditado los estados financieros adjuntos de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

### ***Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros***

2. La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error; seleccionando y aplicando apropiadas políticas de contabilidad, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

### ***Responsabilidad del Auditor***

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mi auditoría. Realicé mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que se cumpla con los requerimientos éticos pertinentes y que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.
4. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables importantes hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

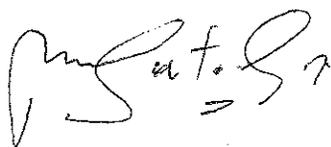


5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para mi opinión de auditoría.

***Opinión***

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Quito, 09 de febrero de 2017**



**CPA. Dr. Humberto Latorre Jiménez**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC-RNAE -378**

**DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresados en dólares)**

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	261.14	5,956.28
Cuentas por cobrar comerciales clientes	7	178,382.60	204,327.72
Otras cuentas y documentos por cobrar	8	0.00	2,070.25
Activos por impuestos corrientes	9	16,277.55	12,739.71
Otros activos	10	470.25	0.00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>195,391.54</b>	<b>225,093.96</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y equipo	11		
Equipo de computación		0.00	6,435.14
(-) Depreciaciones		0.00	-1,439.31
<b>Total Propiedad Planta y equipo</b>		<b>0.00</b>	<b>4,995.83</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>195,391.54</b>	<b>230,089.79</b>

Ver notas en los Estados Financieros

\_\_\_\_\_  
*Gerente General*

\_\_\_\_\_  
*Contador*

**DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresados en dólares)**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	12	160,322.33	149,028.28
Otras cuentas por Pagar	13	0.00	636.14
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>160,322.33</u></b>	<b><u>149,664.42</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>160,322.33</u></b>	<b><u>149,664.42</u></b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	14	2,000.00	2,000.00
Aportes futuras capitalizaciones			
Reservas			
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores		74,501.92	61,372.50
Amortización Perdidas			
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>76,501.92</u></b>	<b><u>63,372.50</u></b>
<b>RESULTADO</b>		<b><u>-41,432.71</u></b>	<b><u>17,052.87</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO</b>		<b><u>195,391.54</u></b>	<b><u>230,089.79</u></b>

Ver notas en los Estados Financieros

*Gerente General*

*Contador*

**DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2015**  
(Expresados en dólares)

<b>INGRESOS</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>INGRESOS DE OPERACION</b>		
Ventas Netas	16,634.00	182,584.57
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>16,634.00</b>	<b>182,584.57</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>16,634.00</b>	<b>182,584.57</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16,634.00</b>	<b>182,584.57</b>
<b>EGRESOS</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos de Administración y Venta	58,066.71	158,594.40
<b>Total Gastos Administración y Ventas</b>	<b>58,066.71</b>	<b>158,594.40</b>
<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>58,066.71</b>	<b>158,594.40</b>
<b>GASTOS VARIOS</b>		
Gastos Financieros		
Otros Gastos	0.00	-7,542.69
<b>Total Gastos Varios</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,542.69</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>58,066.71</b>	<b>151,051.71</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>-41,432.71</b>	<b>31,532.86</b>

\_\_\_\_\_  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Contador

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA  
 CAPITAL Y RESERVAS  
 POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2015  
 (Expresados en dólares)

Area: Patrimonio

Descripción	Saldos al 31-12-2015		Ref. P/T	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo Final
	2014	2015		Débito	Crédito	
Capital Social	2,000.00	2,000.00				2,000.00
Resultados - Años anteriores	61,372.50	74,501.92		13,129.42		74,501.92
Resultado del Ejercicio	17,052.87	- 41,432.71		-		- 41,432.71
<b>Total.....</b>	<b>80,425.37</b>	<b>35,069.21</b>		<b>13,129.42</b>	<b>-</b>	<b>35,069.21</b>

\_\_\_\_\_  
*Gerente General*

\_\_\_\_\_  
*Contador*

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	(5,695.14)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	(8,206.83)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	44,649.37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	44,649.37 P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(51,416.89)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(10,283.38) N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(41,133.51) N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(1,439.31) D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	6,435.14
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	6,435.14 N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	(3,923.45)
Dividendos pagados	950308	(3,923.45) P
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	(5,695.14)
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	5,956.28 P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	261.14

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	(41,432.71)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	98	33,225.88
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	28,015.37 D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(4,008.09) D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	10,657.91 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(1,439.31) D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	(8,206.83)

---

*Gerente General*

---

*Contador*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA, es una empresa constituida con fecha 05 de marzo de 2009, establecida en el Ecuador. El RUC es 1792060206001, y prestación de servicios que sean lícitos y permitidos por la ley ecuatoriana siendo estos: ACTIVIDADES DE ASESORIA A SISTEMAS ADMINISTRATIVOS DE MANTENIMIENTO, PRODUCCION Y MERCADEO.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: EL BATAN Calle: LA TIERRA Numero: E9-02 Intersección: AV. DE LOS SHYRIS Edificio: MIRAMAX Piso: 2 Oficina: 21 Referencia ubicación: A DOS CUADRAS DEL HOTEL CROWN PLAZA

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 156824.

### **2.- NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF1, estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

#### **2.1 Período contable.**

Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados de Resultados reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2014; corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### **2.2 Bases para la preparación.**

Los Estados Financieros de la empresa DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA corresponden al período terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La Compañía hace uso de las excepciones que permite la NIFF para PYMES en su sección 35 al preparar sus primeros estados financieros:

**Valor razonable como costo atribuidos:** La Compañía que adopta por primera vez la NIFF puede optar por medir una partida de propiedad de, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIFF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esta fecha.

**Impuestos diferidos:** No se requiere que una entidad que adopta por primera vez la NIFF reconozca, en la fecha de transición a la NIFF para PYMES, activos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados por diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos, cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un esfuerzo o costo desproporcionado.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de los bienes de Propiedades, plantas y equipos.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación:**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo:**

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

## **2.6 Activos financieros:**

### **2.6.1 Cuentas por cobrar comerciales clientes:**

Los Documentos y cuentas por cobrar clientes se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

### **2.6.2 Otras cuentas a cobrar:**

Las otras cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

## **2.7 Propiedades, Planta y Equipo:**

Se denomina propiedades, planta y equipos a todos los bienes tangibles adquiridos por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.

- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por

deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Locales	20	años
Vehículos	10	años
Equipos de Cómputo	3	años
Equipos de Oficina	10	años
Muebles y enseres	10	años
Maquinarias y otros equipos	10	años

Los elementos de propiedades, planta y equipo en curso se registran por su precio de coste. La depreciación de estos activos, comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

A criterio de la Administración de la Compañía, las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia de que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su lugar actual.

## **2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

## **2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

La compañía considera cuentas por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes a las deudas con los accionistas.

## **2.10 Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2015 y 2014 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

## **2.11 Capital suscrito.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## **2.12 Ingresos de Operación.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA

### **2.13 Gastos de Operación.**

Los gastos de administración, ventas y gestión se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, muebles y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **2.14 Compensación de saldos y transacciones.**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

### **2.15 Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **2.16 Estados de Flujos de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### **2.17 Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

### **3.- NOTA 3.- POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

#### **3.1. Factores de riesgo.**

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

#### **3.2. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

La Compañía, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

Año 2015	3.67%
Año 2014	2.70%
Año 2012	4.16%.

#### **3.3. Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

### 3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

### 3.5. Riesgo de tasa de interés.

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés corporativa, las mismas que son substancialmente menores a las tasas de interés convencionales.

### 3.6. Riesgos operacionales.

- Riesgos de litigios

A la presente fecha DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA, no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

- Riesgos no asegurados

La empresa por su carácter comercial cuenta con todos sus activos debidamente asegurados, como todo negocio la Compañía puede correr el riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su constitución en 2009.

- Riesgo país

La Compañía tiene presencia únicamente en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica.

Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la Compañía.

- Riesgo de los activos

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos

originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de la Compañía.

#### **4.- NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

##### **4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

##### **4.2. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

**4.3. Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.**

Las existencias se valorizan al menor entre; el costo de producción y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

**5.- NOTA 5.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

La Compañía, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías, ha realizado sus estados financieros en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin un período de transición ya que la empresa se constituyó el 16 de noviembre de 2006.

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	<b>DICIEMBRE 31</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>USD (en dólares)</b>	<b>USD (en dólares)</b>
Efectivo y equivalentes del efectivo	261.14	5,956.28
<b>TOTAL</b>	<b>261.14</b>	<b>5,956.28</b>

**NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
Cuentas por cobrar comerciales clientes	178,382.60	204,327.72
<b>TOTAL</b>	<b>178,382.60</b>	<b>204,327.72</b>

**NOTA 8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
Otras cuentas y documentos por cobrar	0.00	2,070.25
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>2,070.25</b>

**NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	14,831.93	11,626.77
CRÉDITO TRIBUTARIO (RENTA)	1,445.62	1,112.94
<b>TOTAL</b>	<b>16,277.55</b>	<b>12,739.71</b>

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
OTROS ACTIVOS	470.25	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>470.25</b>	<b>0.00</b>

### **NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	0.00	6,435.14
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	-1,439.31
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>4,995.83</b>

### **NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
LOCALES	160,322.33	149,028.28
<b>TOTAL</b>	<b>160,322.33</b>	<b>149,028.28</b>

### **NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
LOCALES	0.00	636.14
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>636.14</b>

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

La provisión del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2015, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinaria o equipo nuevo que se utilice para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo. Para el caso de las instituciones financieras privadas podrán obtener dicha reducción de impuesto a la renta, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo, incluidos los pequeños y medianos productores (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Artículo 37).

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. Maquinarias o equipos nuevos: Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.
2. Bienes relacionados con investigación y tecnología: Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

El Art. 9.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformativa segunda, numeral. 2.2, de la Ley s/n, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y Software aplicados; y,
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

### **Pago Mínimo de Impuesto a la Renta**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La entidad no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

#### **NOTA 14.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio incluye lo siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	USD (en dólares)	USD (en dólares)
Capital Pagado	2,000.00	2,000.00
Utilidades o Perdida Ejercicios Anteriores	74,501.92	61,372.50
RESULTADO	-41,432.71	17,052.87
<b>TOTAL</b>	<b>35,069.21</b>	<b>80,425.37</b>

#### **CAPITAL SUSCRITO**

Está constituido al 31 de diciembre de 2015 por 2000.00 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

##### **a. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

#### **NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA Aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) ACTIVIDADES DE ASESORIA A SISTEMAS ADMINISTRATIVOS DE MANTENIMIENTO, PRODUCCION Y MERCADEO. *(Se detallan en la nota 1)*

Medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la empresa, por su cuenta propia. Excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes

recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

La empresa reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que se obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

La evaluación de cuándo ha transferido la empresa al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad requiere un examen de las circunstancias de la transacción. En la mayoría de los casos, la transferencia de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad coincidirá con la transferencia de la titularidad legal o el traspaso de la posesión al comprador. Este es el caso en la mayor parte de las ventas al por menor. En otros casos, la transferencia de los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad tendrá lugar en un momento diferente del de la transferencia de la titularidad legal o del traspaso de la posesión de los bienes.

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias si conserva riesgos significativos inherentes a la propiedad. Ejemplos de situaciones en las que la compañía puede conservar riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, son:

- a) Cuando la empresa conserva una obligación por funcionamiento insatisfactorio, que no es cubierta por las condiciones normales de garantía.
- b) Cuando el cobro de ingresos de actividades ordinarias procedentes de una determinada venta está condicionado a la venta por parte del comprador de los bienes.
- c) Cuando los bienes se venden sujetos a instalación y ésta es una parte sustancial del contrato que no se ha completado todavía.
- d) Cuando el comprador tiene el derecho de rescindir la compra por una razón especificada en el contrato de venta, o a discreción exclusiva del comprador sin ningún motivo, y la compañía tiene incertidumbre acerca de la probabilidad de devolución.

Si la empresa conserva solo una parte insignificante de la propiedad, la transacción es una venta y la compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias. Por ejemplo, un vendedor reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando conserve la titularidad legal de los bienes con el único propósito de asegurar el cobro de la deuda. De forma similar, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias cuando ofrezca una devolución si los bienes están defectuosos o si el cliente no está satisfecho por otros motivos, y pueda estimar con fiabilidad las devoluciones.

### **NOTA 16.- COSTO DE VENTAS**

La prestación de servicios se medirá por los costos que suponga su producción. Estos costos consisten fundamentalmente en materiales consumidos, mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas, y con el personal de administración general, no se incluirán, pero se reconocerán como gastos en el periodo en el que se hayan incurrido. Los costos de los inventarios no incluirán márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles que, a menudo, se tienen en cuenta en los precios facturados por la prestación de servicios.

### **NOTA 17.- GASTOS**

Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que en el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como un activo. Así mismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

### **NOTA 18.- CONTIGENTES**

De acuerdo al análisis efectuado por la Administración de la Compañía, no se establecieron ajustes, por adopción e implementación de NIIF por estos conceptos al 31 de diciembre de 2015.

### **NOTA 19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Representante Legal de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDGEWARE SOLUTIONS LIMITADA, en opinión del Representante Legal los estados financieros serán presentados sin modificaciones ante terceros.

---

*Gerente General*

---

*Contador*