

## **Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2012**

### **Nota 1.- Norma general de Revelaciones**

DATACTIVA S.A. con Ruc No 1792083140001, fue constituida en Ecuador en el año 2007 y su objeto social principal es el de actividades de procesamiento o tabulación, transmisión y archivo de todo tipo.

### **Nota 2.- Políticas Contables**

#### **a) Bases de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Para todos los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2011 inclusive, la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador (NEC). Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2012 son los primeros Estados Financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF.

Los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez se explican en la Nota 3.

#### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos de caja chica y saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

#### **c) Propiedad, Equipo y Vehículos**

La Propiedad, Equipo y Vehículos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de estos activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para muebles, enseres y equipo, 5 para plataformas y vehículos, y 3 para pantallas y equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, excepto aquellos pagos por ampliaciones, modernizaciones, reconstrucciones y adecuaciones en los que den más vida útil al Activo.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los Activos.

#### **d) Deterioro de Activos no Financieros**

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los Activos no Financieros, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la

Compañía realizará una estimación del monto recuperable del Activo. El monto recuperable de un Activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un Activo o una unidad generadora de efectivo menos los Costos de Venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el Estado de Resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no se ha determinado indicios de deterioro.

#### **e) Cuentas por Pagar y Provisiones**

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

#### **f) Impuestos**

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Corriente.

##### Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

##### Impuesto a la Renta Diferido

El Impuesto a la Renta Diferido se debe provisionar en su totalidad sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se deben reconocer por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

Mediante Circular NAC-DGECCGC12-00009 publicada en Registro Oficial No. 718 de Junio de 2012, emitido por el Servicio de Rentas Internas, se establece que la aplicación

de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y que en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "Reverso de Gastos no Deducibles", para dichos efectos.

En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como No Deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como Deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de cada año.

En virtud de lo expuesto por la Autoridad Tributaria, la Compañía no ha reconocido Impuestos Diferidos.

#### **h) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

#### **Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se conforma de la siguiente manera:

Caja General y Caja Chica	200,00
Bancos Nacionales	6173,16
	<u>6373,16</u>

Al 31 de diciembre de 2012 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

#### **Nota 4.- Clientes**

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
	<u>2012</u>
Clientes (i)	17.678,81
	<u>17.678,81</u>

**Nota 05.- Obligaciones Corto Plazo**

Se conforma de la siguiente manera:

29.504,97

**Nota 06.- Obligaciones Largo Plazo**

Se conforma de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar Terceros 61.810,07

61.810,07

**Nota 07.- Capital Social**

Al cierre del período 2012 las acciones se conforman de la siguiente manera:

Socios	No. Acciones	Capital Pagado
Sergio Pérez	334	334,00
Beker Dávila	334	334,00
Bruno Ullauri	332	332,00
	<u>1.000</u>	<u>1.000,00</u>

**Nota 08.- Reserva Legal**

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**Nota 09.- Ingresos por Servicios**

Se conforma de la siguiente manera:

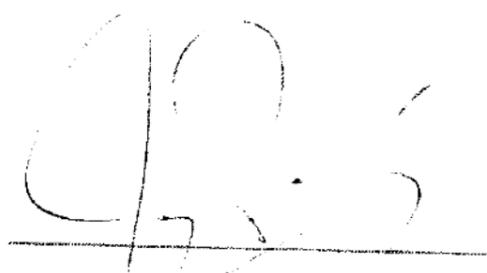
<b>VENTA PRODUCTOS</b>	
Mercadería o Productos	6885,20
<b>Total Productos</b>	<u>6885,20</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	
Otros ingresos	28749,08
<b>Total Otros Ingresos</b>	<u>28749,08</u>
<b>Total Ingresos</b>	<u>117630,12</u>

**Nota 10.- Gastos de Operación**

Los Gastos de Operación suman un total de \$216.500,35

**Nota 11.- Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

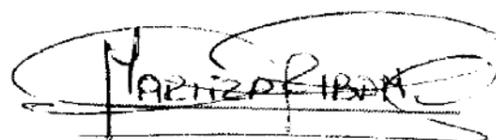


**Sergio Pérez Salazar**

**PRESIDENTE**

**DATACTIVA S.A.**

**C.I. 1703858819**



**Maritza Albán**

**CONTADORA**

**RUC 1714756143001**

**Registro No 17-3940**