

DATALINK CIA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 01 DE ENERO DE 2018.

NOTA 1 – OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DATALINK CIA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 19 de Mayo del año 2006 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, su número de expediente es 39880, tiene como actividades principal servicios de venta de Internet, venta de suministros y equipos de telecomunicación e internet, alquiler de locales comerciales, su mercado principal es en la provincia de El Oro, cantón Machala, entre otros.

La oficina de DATALINK CIA LTDA está ubicada en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, en la calle Boyacá 1306 entre Santa Rosa y callejón cuarta norte. La compañía está representada por el Sr. Einstein David Silva Jaramillo, quien cumple las funciones de presidente y el Ing. Ernesto Ramón Herrera Sotomayor como Gerente General.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2018 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2018 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

a) políticas contables

La empresa valora los inventarios a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

b) Juicios y estimaciones contables.

En el proceso de aplicar políticas contables a la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros 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 con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

c) Valuación de los inventarios

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

d) Propiedad Planta y Equipo.

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

e) ACTIVO

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros 8 activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 3 – Efectivo o equivalente de efectivo

Consiste en los saldos en efectivo (caja chica, caja transitoria, Bancos) que dispone la compañía.

Al 31 de Diciembre de 2018 el rubro efectivo y equivalente de efectivo tiene un saldo USD 3038.94

La cuenta caja chica y caja transitoria son los valores para pequeños gastos varios. Los mismos que serán liquidados en el momento que se efectúe los depósitos.

Las cuentas bancarias se concilian en forma mensual.

NOTA 4 – Activos financieros

Documentos y cuentas por cobrar clientes USD 18705.84

La cuenta contable de Clientes está conformada por clientes relacionados USD 22.44 y no relacionados por el rubro de USD 18683.40

NOTA 5 – Activos por impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el valor de USD 3252.82 que corresponde a crédito tributario por impuesto a la renta.

NOTA 6 – Inventarios

Inventario de Suministros y materiales USD 10951.87

Corresponde a los inventarios a valor razonable considerados al final del periodo, destinados para la venta.

NOTA 7 – Gastos pagados por anticipado

Al 31 de Diciembre de 2018, presenta el valor de USD 322.70 que corresponde a valores prepagados.

NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre el movimiento de los activos fijos se presenta como sigue:

Edificios y otros inmuebles	USD	25887.00
Maquinaria y equipo	USD	5528.93

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre 2018 el movimiento de activos intangibles, presenta el valor de USD 205.00 que corresponde a software.

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre de 2018, se presenta el valor de USD 868.44, originados por las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio

f) PASIVO

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

NOTA 11.- Pasivo corriente

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales USD 5894.56

El valor de USD 5894.56 corresponde a varios proveedores locales cuyos documentos de igual forma fueron verificados.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales USD 18277.34

El valor de USD 18277.34 corresponde a cuentas por pagar de retenciones en la fuente y dividendos, obligaciones con IESS y beneficios de ley.

Participación del Trabajadores del Ejercicio USD 208.12

Los valores de USD 208.12 corresponden a la Participación de Trabajadores según la conciliación tributaria.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2018, los saldos por pagar USD 108.99 por sobregiro bancario.

g) PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes.

Capital Social 400.00

NOTA 13.- Capital Social

El capital social está constituido por \$400.00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal \$ 444.79

NOTA 14.- Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

NOTA 15.- Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores

Corresponde a las utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores 14810.44

NOTA 16.- Ganancia del Ejercicio

La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta USD 51.48, corresponde a las utilidades netas del ejercicio.

NOTA 17.- VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2018, está constituido por la venta de suministros y servicios, por el valor de USD 68472.03

NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre de 2018, está constituido de la siguiente manera:

Costos por el valor USD 5560.00

Gastos por el valor USD 61524.23

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.


ING. ERNESTO R. HERRERA S.
GERENTE GENERAL


ING. CORINA CUAMACAS G.
CONTADORA REG. 32650