

DATANALISIS C. A.
INFORME DE COMISARIO
EJERCICIO ECONOMICO 2017

A los señores accionistas y directivos de DATANALISIS S.A. -

De conformidad con la disposición hecha por la Junta General de Accionistas de DATANALISIS S. A. celebrada en el mes de febrero del presente año y en cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, presento a ustedes el siguiente informe en relación al año económico terminado al 31 de diciembre del 2017.

He obtenido de los administradores de la compañía información sobre las operaciones y registros que consideré necesario para la elaboración del presente informe. Se revisó el Balance de la empresa al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DATANALISIS C.A. al 31 de diciembre del 2017.

Como parte de la revisión, se verificó si los administradores han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias de las resoluciones de la junta general de accionistas y específicamente de las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

• **IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **Nombre de la entidad:** DATANALISIS C.A.
- **RUC:** 1791151259001
- **Constitución:** La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 27 de agosto de 1991, según resolución número 1430 de la Superintendencia de Compañías, con un plazo de vigencia de 50 años y registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito según consta en el registro número 1601.
- **Objetivo social** El objetivo principal de la empresa es la investigación de mercados para diferentes productos y servicios, a la promoción de ventas y exportaciones a la publicidad de diversos bienes y servicios, a labores de capacitación.
- **Domicilio principal:** Esta Sociedad tiene como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior, tendrá un plazo de duración de cincuenta años.
- **Representante legal:** Paulina Recalde Velasco
- **Composición accionaria:**
El capital inicial de Datanálisis fue de USD\$ 80,00, dividido en 2 accionistas (90.25% y 9.75%). Con fecha 23 de noviembre de 1995 se realiza un aumento de capital a USD\$ 389,12, y el segundo aumento de capital se realizó el 14 de septiembre del 2011 a 800 dólares, con un valor nominal de USD\$1,00, en el año 2013 se realizó un nuevo aumento de capital a USD\$10.000 dólares.

NOTAS GENERALES

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario analizar correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2017, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

Los expedientes de las Juntas Generales, se conservan de acuerdo con la Ley, los libros de actas de la Junta General, el libro de accionistas y acciones, cumplen con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías.

La convocatoria a Junta General de Accionistas, se realizó de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las registradas en los asientos contables, éstos son confiables y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía obtuvo pérdida por lo que no se realizó la provisión del impuesto a la renta.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el período analizado al 31 de diciembre del 2017, los resultados arrojaron una pérdida de USD 22.255.42.

La Junta General de socios aprobó el balance con el resultado obtenido en el año.

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS / VENTAS

CUENTA	2014	2015	2016	2017
VENTAS	424.330,00	319.752,00	158.823,00	202.713,00
COSTOS Y GASTOS	<u>382.592,00</u>	<u>304.788,00</u>	<u>207.641,00</u>	<u>224.968,00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41.738,00	14.964,00	-48.818,00	-22.255,00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

PERIODO CONTABLE.

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIFs.

Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 y 2017.

NOTAS GENERALES

He obtenido de los administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgué necesario analizar correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2017, sobre los cuales procedo a rendir este informe.

Los expedientes de las Juntas Generales, se conservan de acuerdo con la Ley, los libros de actas de la Junta General, el libro de accionistas y acciones, cumplen con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías.

La convocatoria a Junta General de Accionistas, se realizó de conformidad con las disposiciones societarias vigentes.

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las registradas en los asientos contables, éstos son confiables y han sido elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía obtuvo pérdida por lo que no se realizó la provisión del impuesto a la renta.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el período analizado al 31 de diciembre del 2017, los resultados arrojaron una pérdida de USD 22.255.42.

La Junta General de socios aprobó el balance con el resultado obtenido en el año.

CUADRO COMPARATIVO INGRESOS / VENTAS

CUENTA	2014	2015	2016	2017
VENTAS	424.330,00	319.752,00	158.823,00	202.713,00
COSTOS Y GASTOS	382.592,00	304.788,00	207.641,00	224.968,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41.738,00	14.964,00	-48.818,00	-22.255,00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

PERIDO CONTABLE.

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIFs.

Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 y 2017.

BASES DE PREPARACION.

Los Estados Financieros de la empresa Datanálisis han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, en la que se da un cronograma de implementación.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

CLASIFICACION 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

ACTIVOS FINANCIEROS.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Préstamos y partidas por cobrar
- Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

CUENTA Y DOCUMENTOS 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.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de 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, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

ACTIVOS FINANCIEROS. Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

PASIVOS FINANCIEROS.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

PROVISIONES.

La Compañía considera que las provisiones se reconocerá cuando:

La Compañía tenga una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos por cuanto el contrato es por tiempo fijo, de acuerdo al tiempo que dura el proyecto.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los 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 descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

COSTOS DE PRODUCCION Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

ESTADO DE FLUJO 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Caja	80,00	80,00
Bancos	1.701,98	1.848,30
Total	<u>1.781,98</u>	<u>1.928,30</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Clientes	15.134,00	48.285,94
Otros	31.891,28	
(amortización cuentas incobrables)		- 2.027,00
Total	<u>47.025,28</u>	<u>46.258,94</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de la cuenta pagos anticipados al 31 de diciembre 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Garantías arriendos	2.722,00	2.722,00
Total	<u>2.722,00</u>	<u>2.722,00</u>

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Crédito tributario IVA	15.413,50	3.631,31
Crédito tributario impuesto renta	2.389,78	
Total	<u>17.803,28</u>	<u>3.631,31</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un detalle de la cuenta propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Adecuaciones de oficina	8.690,92	8.690,92
Muebles y Enseres	4.603,26	4.603,26
Equipos de oficina	1.061,47	1.061,47
Equipos de computacion	10.496,96	10.496,96
Subtotal	<u>24.852,61</u>	<u>24.852,61</u>
(-) Depreciación acumulada PPE	- 6.577,32	- 7.299,37
Total	<u>18.275,29</u>	<u>17.553,24</u>

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un detalle de la cuenta activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Crédito tributario I renta actual		4.066,10
Crédito tributario I renta acumulado		2.389,78
Total	<u>-</u>	<u>6.455,88</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

Proveedores	4.279,11	38.127,02
SRI por pagar	804,42	1.549,94
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	897,60	1.445,81
Relacionados	8.756,02	105,17
Total	<u>14.737,15</u>	<u>41.227,94</u>

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Un detalle de las obligaciones con los trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Sueldos	3.894,97	
Décimo tercero y cuarto	2.016,00	3.016,80
Participación empleados	2.033,81	2.033,81
Total	<u>7.944,78</u>	<u>5.050,61</u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de cuentas por pagar a accionistas constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la compañía, no devenga intereses y no tiene fecha específica de vencimiento, la cuenta es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Cuentas por pagar a accionistas	4.773,92	7.593,93
Total	<u>4.773,92</u>	<u>7.593,93</u>

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un detalle de la cuenta anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Anticipos clientes	10.150,00	1.500,00
Total	<u>10.150,00</u>	<u>1.500,00</u>

OBLIGACIONES BANCARIAS

Un detalle de la cuenta obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Tarjeta de crédito	563,13	
Préstamos bancarios	14.776,48	10.770,24
Total	<u>15.339,61</u>	<u>10.770,24</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

El estado de resultados integrales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	158.797,86	202.713,19
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:	- 209.906,62	- 224.968,61
(PERDIDA) UTILIDAD EN OPERACIÓN	- 51.108,76	- 22.255,42
Ingresos financieros	25,62	
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>- 51.083,14</u>	<u>- 22.255,42</u>

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de:
DATANALISIS C.A.

Luego del análisis efectuado a las cifras presentadas en los estados financieros, se puede concluir que presentan razonablemente la situación financiera de DATANALISIS C. A., en todos los aspectos importantes al 31 de diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y, con los requerimientos de Superintendencia de Compañías, razón por la cual pueden ser aprobadas por Junta General.

Atentamente,



LCDA. NELDA HEREDIA MONTALVO
COMISARIO
CPA 7.651