DATANALISIS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2014

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:** DATANALISIS C.A.

- **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.

- **Composición accionaria:**
  El capital inicial: usd $800,oo.

  Con fecha 23 de noviembre de 1995 se realiza un aumento de capital a usd $389,12.

  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 el aumento de capital a 10.000 dólares.

- **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:

.1. **Periodo contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIF.
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2014 y 2013.

.2. **Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la empresa Datanalisis 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. Desde el 1 de enero del 2014, los estados financieros de la Compañía son

preparados de acuerdo a NIIF.

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

.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.

.5. **Efectivo y equivalente de efectivo.**
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.

.6. **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.
  Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

.7. **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.

.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.

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.

.9. **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:

  a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
  b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

- 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.

.10. **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.

.11. **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.

.12. **Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013 y 2014, 23% para el año 2012; 24% para el año 2011. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en 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.

.13. **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:

a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
b. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
c. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
d. 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.

.14. **Costos de producción y gastos administrativos**

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personales 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.

.15. **Estado 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.

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Bancos	14.236	9.594
Cajas chicas y fondos rotativos	336	160
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14.572	9.754

- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	Diciembre

	31, 2014	31, 2013
CxC clientes no relacionados	60.979	26.500
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	60.979	26.500

- **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Anticipos a proveedores locales	9.331	11.046
Cuentas por liquidar proyectos		15.843
Cuentas por cobrar empleados		450
Garantías arriendos	2.722	1.900
TOTAL ANTICIPOS	12.053	29.239

- **ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Crédito tributario(IVA)	10.888	6.536
Retenciones en la fuente años anteriores	351	
Retención en la fuente año actual		1.576
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	11.239	8.112

ACTIVOS FIJOS	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Adecuaciones oficina	8.691	8.691
Muebles y enseres	4.603	4.603
Equipos de oficina	1.061	1.061
Equipos de computación	9.059	9.059
(-) Depreciación acumulada	4.186	4.186
TOTAL ACTIVOS FIJOS	19.229	19.229

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Cuentas por pagar proveedores locales	450	943
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	450	943

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Con la administración tributaria	1.685	4.384
Con el IESS	1.449	1.130
Sueldos y beneficios de ley a los empleados	7.113	4.486
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	10.245	10.000

- **PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Préstamo de accionistas	24.637	24.638
Obligaciones instituciones financieras		7.052
Anticipos de clientes	6909	
PASIVO NO CORRIENTES	31.546	31.690

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.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	41.738	24.189
Menos:		
15% participación empleados	6.261	3.628
Más:		
Gastos no deducibles	937	2.619
Ganancia gravable	36.414	18.849
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	8.011	5.100

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Pagos efectuados:		
Retención en la fuente del año	6.785	3.825
Crédito tributario de años anteriores	1.576	2.842
Saldo	**351**	**1.567**

11. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014, 2013 el capital social es de US$10.000,00.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, ciertos pagos tales como utilidad de empleados, liquidación de impuestos, etc.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Ingresos	424.330	247.631
TOTAL INGRESOS	424.330	247.631

14. COSTO Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos y adicionales	70.808	66.942
Honorarios a profesionales	20.644	20.173
Arriendo inmuebles	11.078	11.348
Encuestadores	239.890	79.278
Gastos varios	40.171	45.701
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	382.592	223.442

15. ARRENDAMIENTOS.

Los principales arriendos operativos que tiene la Compañía a plazo indefinido o a más de un año, son los siguientes:

- Oficina Guayaquil
- Oficina Quito

Estos gastos están compuestos por el arrendamiento de contratos a pagar relacionado a cuotas o alquiler de departamentos. No existen restricciones en los contratos.

16. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2014, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

17. SANCIONES.

No se han aplicado sanciones a Datanalisis ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014.

18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 dediciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 29 de 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole,que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Elaborado por:

Elena Mantilla Estrella
Contadora

Aprobado:

Paulina Recalde Velasco
Gerente General