DATANALISIS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2016

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 2015 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 2016 y 2015.
- 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 2015.

.2. **Bases de preparación.**
Los Estados Financieros de la empresa Datanálisishan 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.

.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 restriccionese 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 aanticipo 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% desde el año 2013, 23% fue para el año 2012 yel 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 conla transacción;
c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que seinforma, pueda ser medido con fiabilidad; y
d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedanser 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, 2016	Diciembre 31, 2015
Bancos	1.682	33.091
Cajas chicas y fondos rotativos	100	160
TOTALEFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.782	33.252

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CxCclientes no relacionados	29.513	14.306

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	29.513	14.306

- **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Anticipos a proveedores locales		55.000
Cuentas por liquidar proyectos		19.641
Cuentas por cobrar empleados		
Garantías arriendos	2.722	2.722
TOTAL ANTICIPOS	2.722	77.363

- **ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito tributario(IVA)	15.414	12.889
Retenciones en la fuente años anteriores	4.654	7.141
Retención en la fuente año actual		
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	20.068	20.031

ACTIVOS FIJOS	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015	
Adecuaciones oficina	8.691	8.691		
Muebles y enseres	4.603	4.603		
Equipos de oficina	1.061	1.061		
Equipos de computación	10.497		9.059	
(-) Depreciación acumulada	- 6.577		- 4.729	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	18.275		18.686	

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Cuentas por pagar proveedores locales	4.842	33.450
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.842	33.450

- **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Con la administración tributaria	804	951
Con el IESS	898	1.326
Sueldos y beneficios de ley a los empleados	7.945	916
Cuentas por pagar varios	8.756	
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	18.403	3.193

- **PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Préstamo de accionistas	4.774	27.557
Obligaciones instituciones financieras	14.776	
Anticipos de clientes	10.150	6.300
PASIVO NO CORRIENTES	31.546	33.857

- **PATRIMONIO**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Capital suscrito y asignado	10.000	10.000
Reserva legal	719	2.092
Reserva de capital	4.586	4.586
Otras reservas	7.055	7.055
Ganancias acumuladas	77.751	67.835
V/acum X adopción Niffs 1ra vez	-15.738	-15.738
Utilidad (perdida) del ejercicio actual	-48.818	22.309
TOTAL PATRIMONIO	36.927	98.138

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, 2016	Diciembre 31, 2015
Ganancia (pérdida) antes de provisión para impuesto a la renta	-48.818	17.309
Menos:		
15% participación empleados		2.596
Más:		
Gastos no deducibles		7.088
Ganancia gravable		21.745
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado		4.786
Pagos efectuados:		
Retención en la fuente del año	2.344	6.789
Crédito tributario de años anteriores	2.309	351
(-) anticipo impuesto a la renta 2016	- 2.265	
Saldo	**2.389**	**2.344**

11. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016, 2015 el capital social es de US$10.00,00.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2016, 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, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos	158.823	316.768
TOTAL INGRESOS	158.823	316.768

14. COSTO Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015

Sueldos y adicionales	79.908	79.020
Honorarios a profesionales	7.188	16.693
Arriendo inmuebles	17.641	17.913
Encuestadores	53.115	121.983
Gastos varios	49.790	66.834
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	207.642	302.443

15. ARRENDAMIENTOS.

Losprincipales 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 2016, a criterio de la Administración de la Compañíano 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 aDatanálisisni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 dediciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2017), 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