DATANALISIS C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2017

- **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 2017 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:

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.

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.

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

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.

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.

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.

Activos por impuestos corrientes.
Corresponden principalmente al 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.

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.

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

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.

Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocerán 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.

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.

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 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.

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.

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

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	1.781,98	1.928,30

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	
(amortiación cuentas incobrables)		- 2.027,00
Total	47.025,28	46.258,94

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	2.722,00	2.722,00

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	17.803,28	3.631,31

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	24.852,61	24.852,61
(-) Depreciación acumulada PPE	- 6.577,32	- 7.299,37
Total	18.275,29	17.553,24

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	-	6.455,88

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	14.737,15		41.227,94

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	7.944,78		5.050,61

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	4.773,92		7.593,93

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	10.150,00		1.500,00

OBLIGACIONES BANCARIAS

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

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

CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía esta constituido por 10000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD$1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos al 50% del capital social de las Compañías. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

RESERVA DE CAPITAL

El saldo de la cuenta reserva de capital proviene de la transferencia de los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria originadas en la corrección monetaria de años anteriores de las cuentas del patrimonio de los Accionistas y de los activos y pasivos no monetarios. De acuerdo con las normas societarias vigentes, el saldo de la cuenta de reserva de capital no está sujeto a distribución a los socios, pero puede ser objeto de capitalización o de absorción de pérdidas, previa decisión de la Junta General de Accionistas.

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	- 51.083,14	- 22.255,42

CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017, 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.

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 2017.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 dediciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2018), 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:	Aprobado:
Elena Mantilla Estrella	Paulina Recalde Velasco
Contadora	Gerente