# *DATAQUEST S.A.*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

***POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013***

Quito, Febrero 14 del 2014
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

***DATAQUEST S.A.***, fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de septiembre del 1996, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, calle Av. De los Shyris N39-30, y el Telégrafo, edificio Camelo Piso 1, barrio El Batan.

## 2. OPERACIONES

- El objeto de la compañía es actividades de consultoría y marketing.

- La obtención e interpretación de información de Mercado para estudios de mercadotecnia, etc.

## 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

### a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad

inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, ***DATAQUEST S.A.*** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

**b. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. ***DATAQUEST S.A.*** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**c. Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

**d. Período de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos

de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

**e. Activos Fijos**

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

**f. Depreciaciones**

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles enseres y equipo de oficina 10%
- Equipo de computación 33%
- Maquinaria equipo e instalaciones 10%

**g. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

**h. Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

**i. Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2013.

**j. Utilidad por acción**

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2013, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

## 4. CAJA CHICA

Su apertura de fondo para caja chica se realiza en años anteriores por un valor de USD $ 200.00 (Doscientos con 00/100 expresados en dólares americanos), su uso es exclusivo para gastos administrativos y atención a clientes, durante el periodo del año 2013 no hubo incremento porque su fondo satisface las necesidades de sus gastos menores, la reposición se lo realiza aproximadamente una vez al mes.

## 5. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

El saldo contable de la cuenta corriente Produbanco es de USD $ 25,503.69 (veinte y cinco mil quinientos tres con 69/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria registran depósitos en tránsito, cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

| DATAQUEST S.A. | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CONCILIACION BANCARIA | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE 2013 | | | | | |
| **FECHA** | **DCTO** | **NRO** | **BENEFICIARIO** | **DETALLE** | **VALOR** |
| 15/04/2013 | CH | 006412 | CORDOVA YOLANDA , UTILIDADES | CORDOVA YOLANDA , UTILIDADES | 10,79 |
| 27/11/2013 | CH | 006731 | TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA | TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA | 168,52 |
| 12/12/2013 | CH | 006737 | TATIANA BORJA ,SUELDO DICIEMBRE | TATIANA BORJA ,SUELDO DICIEMBRE | 1.407,99 |
| 12/12/2013 | CH | 006738 | CRISTINA ACEVEDO, SUELDO DICIEMBRE | CRISTINA ACEVEDO, SUELDO DICIEMBRE | 598,29 |
| 12/12/2013 | CH | 006757 | CHAVEZ PEREZ CIA. LTDA. | CHAVEZ PEREZ CIA. LTDA. | 144,00 |
| 12/12/2013 | CH | 006761 | SERVIENTREGA ECUADOR S.A | SERVIENTREGA ECUADOR S.A | 55,68 |
| 12/12/2013 | CH | 006762 | ZONTTI CHOCOLATES Y VINOS CIA. | ZONTTI CHOCOLATES Y VINOS CIA. | 106,56 |
| 12/12/2013 | CH | 006763 | CARLOS BUCHELI,VACAC.DEL 2007-2012 | CARLOS BUCHELI,VACAC.DEL 2007-2012 | 2.913,44 |
| 16/12/2013 | CH | 006764 | DIRES S.A | DIRES S.A | 3.473,65 |
| 20/12/2013 | CH | 006765 | ROLANDO CHIMBA,REPOSICION CAJA CH | ROLANDO CHIMBA,REPOSICION CAJA CH | 163,52 |
| 20/12/2013 | DP | CI 1952 | QUIFATEX,COBRO F 9351 | QUIFATEX,COBRO F 9351 | 545,68 |
| CHEQUES NO COBRADOS | | | | | 9.042,44 |
| DEPOSITOS EN TRÁNSITO | | | | | 545,68 |

| RESUMEN DE CONCILIACIÓN BANCARIA | |
|---|---|
| SALDO SEGÚN PROSUBANCO | 34.000,45 |
| CHEQUES NO COBRADOS | 9.042,44 |
| DEPOSITOS EN TRÁNSITO | 545,68 |
| SUMAN IGUALES | 25.503,69 |
| SEGÚN LIBRO BANCOS | 25.503,69 |
| DIFERENCIA | - |

## 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A.
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

| FACTURA | FECHA | CLIENTE | DETALLE | DIAS VENCIDO | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 9366 | 09/12/2013 | A.B.L PHARMA ECUADOR S.A | LIBRO | -8 | 457,38 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 9368 | 09/12/2013 | A.B.L PHARMA ECUADOR S.A | SOFWAR | -8 | 117,35 |
| 9392 | 13/12/2013 | A.B.L PHARMA ECUADOR S.A | LIBRO | -12 | 693,00 |
| 9393 | 19/12/2013 | A.B.L PHARMA ECUADOR S.A | SELECC | -18 | 1.219,20 |
| 9328 | 02/12/2013 | BASEL PHARMA S.A | LIBRO | -1 | 693,00 |
| 9359 | 02/12/2013 | BERKANAFARMA S.A. | LIBRO | -1 | 297,00 |
| 9278 | 01/11/2013 | BOEHRINGER INGELHEIM DEL ECUAD | ESTUDI | 30 | 812,80 |
| 9281 | 12/11/2013 | BOEHRINGER INGELHEIM DEL ECUAD | ADMINI | 19 | 711,20 |
| 9349 | 02/12/2013 | CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS | LIBRO | -1 | 495,00 |
| 9369 | 09/12/2013 | CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS | LIBRO | -8 | 594,00 |
| 9384 | 13/12/2013 | DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF | LIBRO | -12 | 297,00 |
| 9385 | 13/12/2013 | DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF | CONSUL | -12 | 3.556,00 |
| 9331 | 02/12/2013 | ECU BJARNER LABORATORIOS | LIBRO | -1 | 461,74 |
| 9332 | 02/12/2013 | ECUADERM S.A. | LIBRO | -1 | 297,00 |
| 9333 | 02/12/2013 | ECUADERM S.A. | SOFWAR | -1 | 110,00 |
| 9375 | 09/12/2013 | ECUAQUIMICA C.A | LIBRO | -8 | 693,00 |
| 7950 | 03/08/2012 | GOLDY MAX S.A | LIBRO | 515 | 594,00 |
| 8287 | 07/12/2012 | GOLDY MAX S.A | LIBRO | 389 | 594,00 |
| 9288 | 07/11/2013 | HOSPIMEDIKA CIA.LTDA | LIBRO | 24 | 202,95 |
| 9334 | 17/12/2013 | HOSPIMEDIKA CIA.LTDA | LIBRO | -16 | 202,95 |
| 9324 | 19/11/2013 | JAMES BROWN | LIBRO | 12 | 198,00 |
| 9325 | 19/11/2013 | JAMES BROWN | SOFWAR | 12 | 101,60 |
| 9387 | 13/12/2013 | JAMES BROWN | LIBRO | -12 | 198,00 |
| 9388 | 13/12/2013 | JAMES BROWN | SOFWAR | -12 | 101,60 |
| 9376 | 09/12/2013 | LABORATORIOS BAGO DEL ECUADOR | LIBRO | -8 | 693,00 |
| 9310 | 07/11/2013 | LABORATORIOS EUROSTAGA S.A. | LIBRO | 24 | 297,00 |
| 9357 | 20/12/2013 | LABORATORIOS EUROSTAGA S.A. | LIBRO | -19 | 297,00 |
| 9292 | 07/11/2013 | LABORATORIOS LIFE | LIBRO | 9 | 727,57 |
| 9339 | 02/12/2013 | LABORATORIOS LIFE | LIBRO | -16 | 727,57 |
| 9372 | 09/12/2013 | LABORATORIOS LIFE | LIBRO | -23 | 588,00 |
| 9340 | 02/12/2013 | LABORATORIOS ROCNARF S.A | LIBRO | -1 | 381,15 |
| 9341 | 02/12/2013 | LABORATORIOS ROCNARF S.A | SOFWAR | -1 | 293,36 |
| 9347 | 02/12/2013 | LABORATORIOS TOFIS | LIBRO | -1 | 231,00 |
| 9348 | 02/12/2013 | LABORATORIOS TOFIS | SOFWAR | -1 | 127,05 |
| 9321 | 13/11/2013 | LETERAGO DEL ECUADOR S.A. | LIBRO | 18 | 588,00 |
| 9386 | 13/12/2013 | MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A | LIBRO | -12 | 574,28 |
| 9275 | 24/10/2013 | MEDIFARMA S.A. | ASISTE | 38 | 2.928,00 |
| 9322 | 13/11/2013 | MEDIFARMA S.A. | ASISTE | 18 | 3.000,00 |
| 9383 | 11/12/2013 | MEDIFARMA S.A. | ASISTE | -10 | 3.120,00 |
| 9350 | 02/12/2013 | MERCK C.A | ESTUDI | -1 | 304,80 |
| 9371 | 09/12/2013 | QUIFATEX S.A | LIBRO | -8 | 588,00 |
| 9379 | 09/12/2013 | QUIFATEX S.A | LIBRO | -8 | 980,00 |
| 8751 | 04/07/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | 135 | 280,04 |
| 8753 | 04/07/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | 135 | 1.524,00 |
| 8767 | 04/07/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 135 | 491,11 |
| 8815 | 07/08/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 101 | 491,11 |
| 8824 | 07/08/2013 | QUIMICA ARISTON | MIGRAC | 101 | 50,80 |
| 8825 | 07/08/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | 101 | 1.524,00 |
| 8826 | 08/08/2013 | QUIMICA ARISTON | PROCES | 100 | 508,00 |
| 9157 | 03/09/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | 74 | 280,04 |
| 9183 | 06/09/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 71 | 491,11 |
| 9185 | 06/09/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | 71 | 280,04 |
| 9186 | 06/09/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | 71 | 1.524,00 |
| 9244 | 08/10/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 39 | 491,11 |
| 9245 | 08/10/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | 39 | 280,04 |
| 9246 | 08/10/2013 | QUIMICA ARISTON | MIGRAC | 39 | 50,80 |
| 9247 | 08/10/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | 39 | 1.554,48 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 9256 | 15/10/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 32 | 588,00 |
| 9304 | 07/11/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | 9 | 491,11 |
| 9305 | 07/11/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | 9 | 280,04 |
| 9306 | 07/11/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | 9 | 1.524,00 |
| 9352 | 02/12/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | -16 | 491,11 |
| 9353 | 02/12/2013 | QUIMICA ARISTON | SOFWAR | -16 | 280,04 |
| 9355 | 02/12/2013 | QUIMICA ARISTON | ADMINI | -16 | 1.524,00 |
| 9370 | 09/12/2013 | QUIMICA ARISTON | LIBRO | -23 | 588,00 |
| 9354 | 02/12/2013 | SANOFI | LIBRO | -1 | 270,69 |
| 8679 | 06/06/2013 | SUIPHAR DE COLOMBIA | ADMINI | 88 | 672,00 |
| 8827 | 08/08/2013 | SUIPHAR DE COLOMBIA | ADMINI | 25 | 672,00 |
| 8755 | 04/07/2013 | SUIPHAR DE COLOMBIA | ADMINI | 60 | 672,00 |
| 9360 | 02/12/2013 | TAKEDA ECUADOR CIA. LTDA. | LIBRO | -1 | 297,00 |
| 9378 | 09/12/2013 | TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A. | LIBRO | -8 | 990,00 |
| 9389 | 13/12/2013 | UNIQUE.STAR.PHARMA | LIBRO | -12 | 217,80 |
| 9362 | 02/12/2013 | VITALIS S.A. | LIBRO | -1 | 588,00 |
| 9373 | 09/12/2013 | VITALIS S.A. | LIBRO | -8 | 588,00 |
| 9356 | 20/12/2013 | ZONATRADE CIA.LTDA | ADMINI | -19 | 380,21 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2013 | | | | | 51.078,23 |

## 7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS USD $ 14,689.80

DATAQUEST S.A.
DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

| FECHA | CONCEPTO | TIPO DOCU | NUM COMPROB | DEBE | HABER | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | AI | | | 11889,54 | 0,00 | 11889,54 |
| 03/01/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2412 | 300,00 | 0,00 | 12189,54 |
| 09/01/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO EEQ PERSONAL | A | 1214 | 42,56 | 0,00 | 12232,10 |
| 11/01/2013 | CARLOS BUCHEIL,ANTICIPO | E | 2427 | 2500,00 | 0,00 | 14732,10 |
| 18/01/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO HONORARIOS+ | E | 2536 | 2000,00 | 0,00 | 16732,10 |
| 22/01/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO HONORARIOSÃ | E | 2540 | 2500,00 | 0,00 | 19232,10 |
| 28/01/2013 | ROLANDO CHIMBA BENCHMARKING | E | 2564 | 250,00 | 0,00 | 19482,10 |
| 31/01/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLSO OTECEL | E | 2565 | 137,39 | 0,00 | 19619,49 |
| 31/01/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2567 | 830,00 | 0,00 | 20449,49 |
| 31/01/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2568 | 1000,00 | 0,00 | 21449,49 |
| 31/01/2013 | MATRICULACION VEHICULOS DR.CARLOS B | E | 2566 | 693,00 | 0,00 | 22142,49 |
| 31/01/2013 | ROL MENSUAL | A | 1228 | 0,00 | 1000,00 | 21142,49 |
| 31/01/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO FACTURA EPMAP | A | 1237 | 28,43 | 0,00 | 21170,92 |
| 01/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2617 | 1276,27 | 0,00 | 22447,19 |
| 07/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO HONORARIOS | E | 2574 | 500,00 | 0,00 | 22947,19 |
| 07/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO REEMBOLSO | E | 2574 | 70,11 | 0,00 | 23017,30 |
| 08/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2579 | 150,00 | 0,00 | 23167,30 |
| 15/02/2013 | CARLOS BUCHELI, ANTICIPO | E | 2586 | 1500,00 | 0,00 | 24667,30 |
| 15/02/2013 | CARLOS BUCHELI.ANTICIPO | E | 2589 | 212,80 | 0,00 | 24880,10 |
| 21/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2594 | 600,00 | 0,00 | 25480,10 |
| 25/02/2013 | CARLOS BUCHELI, ANTICIPO | E | 2602 | 1500,00 | 0,00 | 26980,10 |
| 25/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2603 | 2000,00 | 0,00 | 28980,10 |
| 25/02/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLSO MOVISTAR | E | 2604 | 159,81 | 0,00 | 29139,91 |
| 28/02/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO | E | 2606 | 2000,00 | 0,00 | 31139,91 |
| 28/02/2013 | CARLOS BUCHELI,CIERRE FACTURA FEB | A | 1240 | 0,00 | 4291,40 | 26848,51 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 28/02/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO C 1913,C/E 2565 | A | 1243 | 0,00 | 137,39 | 26711,12 |
| 28/02/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO C 1913,C/E 2574 | A | 1243 | 0,00 | 70,11 | 26641,01 |
| 28/02/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO C 1913,C/E 2604 | A | 1243 | 0,00 | 159,81 | 26481,20 |
| 28/02/2013 | ROL MENSUAL | A | 1239 | 0,00 | 1000,00 | 25481,20 |
| 05/03/2013 | CARLOS BUCHELI,VIATICOS VIAJE 1/03/2013 | E | 2621 | 40,00 | 0,00 | 25521,20 |
| 05/03/2013 | CARLOS BUCHELI,VIATICOS VIAJE 6/03/2013 | E | 2621 | 50,00 | 0,00 | 25571,20 |
| 07/03/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO HONORARIOS | A | 1249 | 2000,00 | 0,00 | 27571,20 |
| 20/03/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO HONORARIOS | E | 2635 | 1500,00 | 0,00 | 29071,20 |
| 31/03/2013 | ROL MENSUAL | A | 1264 | 0,00 | 1000,00 | 28071,20 |
| 31/03/2013 | CARLOS BUCHELI,CIERRE FACTURA MARZO | A | 1269 | 0,00 | 4291,40 | 23779,80 |
| 31/03/2013 | CARLOS BUCHELI,C 1991 CIERRE REF E 2621 | A | 1269 | 0,00 | 90,00 | 23689,80 |
| 05/04/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLSO OTECEL | E | 2663 | 161,81 | 0,00 | 23851,61 |
| 05/04/2013 | REEMBOLSO OTECEL,ENERO - MARZO | E | 2670 | 67,26 | 0,00 | 23918,87 |
| 23/04/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLOS OTECEL | E | 2703 | 161,49 | 0,00 | 24080,36 |
| 23/04/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLOS OTECEL | E | 2704 | 22,42 | 0,00 | 24102,78 |
| 30/04/2013 | BUCHELI MORA CARLOS ALFONSO | E | 2722 | 4500,00 | 0,00 | 28602,78 |
| 30/04/2013 | ROL MENSUAL | A | 1277 | 0,00 | 1000,00 | 27602,78 |
| 13/05/2013 | CARLOS BUCHELI,PAGO C 2054,REF E 2722 | A | 1306 | 0,00 | 4500,00 | 23102,78 |
| 17/05/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO REF E 2663 | A | 1307 | 0,00 | 161,81 | 22940,97 |
| 17/05/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO REF E 2670 | A | 1307 | 0,00 | 67,26 | 22873,71 |
| 17/05/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO REF E 2703 | A | 1307 | 0,00 | 161,49 | 22712,22 |
| 17/05/2013 | CARLOS BUCHELI,ANTICIPO REF E 2704 | A | 1307 | 0,00 | 22,42 | 22689,80 |
| 31/05/2013 | ROL MENSUAL | A | 1313 | 0,00 | 1000,00 | 21689,80 |
| 05/06/2013 | OTECEL S.A,PAGO FACTURAS MAYO | E | 2765 | 201,39 | 0,00 | 21891,19 |
| 24/06/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLSO OTECEL | E | 2784 | 159,81 | 0,00 | 22051,00 |
| 28/06/2013 | ROL MENSUAL | A | 1326 | 0,00 | 1000,00 | 21051,00 |
| 30/06/2013 | CIERRE ANTICIPOS JUNIO,REF E 2765 | A | 1331 | 0,00 | 201,39 | 20849,61 |
| 30/06/2013 | CIERRE ANTICIPOS JUNIO,REF E 2784 | A | 1331 | 0,00 | 159,81 | 20689,80 |
| 23/07/2013 | CARLOS BUCHELI,REEMBOLSO OTECEL | E | 2827 | 156,99 | 0,00 | 20846,79 |
| 31/07/2013 | CIERRE ANTICIPOS JULIO,REF E 2827 | A | 1342 | 0,00 | 156,99 | 20689,80 |
| 31/07/2013 | ROL MENSUAL | A | 1343 | 0,00 | 1000,00 | 19689,80 |
| 28/08/2013 | ROL MENSUAL | A | 1358 | 0,00 | 1000,00 | 18689,80 |
| 30/09/2013 | ROL MENSUAL | A | 1372 | 0,00 | 1000,00 | 17689,80 |
| 30/10/2013 | ROL MENSUAL | A | 1387 | 0,00 | 1000,00 | 16689,80 |
| 27/11/2013 | ROL MENSUAL | A | 1408 | 0,00 | 1000,00 | 15689,80 |
| 13/12/2013 | ROL MENSUAL | A | 1417 | 0,00 | 1000,00 | 14689,80 |
| SUMA CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | | | 41161,08 | 26471,28 | 14689,80 |

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se encuentra constituida la garantía de arriendo que es un valor de USD $ 2.000,00 más USD $ 98.66 de un anticipo a liquidar dando una suma total de USD 2.098,66 (dos mil noventa y ocho con 66/100 dólares americanos).

## 9. MENOS PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en

estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

El valor de provisión por cuentas incobrables viene de años anteriores, exactamente del año 2007 y su valor es de USD $ (3.282.81).

## 10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Su valor de crédito al 31 de diciembre del año 2013 queda en un valor de USD $ 16.468,42 (dieciséis mil cuatrocientos sesenta y ocho con 42/100 dólares americanos). Cabe recalcar la gestión realizada ante el Servicio de Rentas Internas para la Devolución de IVA fue favorable. Adjunto aceptación SRI.

registrados en mayores contables, el valor de **USD 1.185,31** que corresponde a comprobantes de retención que no constan en la base enviada por la compañía contribuyente y que no han sido enviados físicamente; Estas cantidades no deberán ser consideradas en calidad de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado en sus declaraciones posteriores a la notificación de la presente Resolución de acuerdo a los considerandos de la presente resolución.

x) Por lo tanto luego de análisis efectuado, el crédito tributario para el mes de noviembre del ejercicio fiscal 2012 corresponde al valor de **USD 1.065,53**; el mismo que deberá ser regulado en su contabilidad, evidenciando el cambio del crédito tributario en su declaración posterior a la fecha de notificación de la presente resolución.

y) Cabe aclarar que el presente reconocimiento de valores a favor de la compañía **DATAQUEST S.A.**, no constituye un acto de determinación por parte del Servicio de Rentas Internas, y responde únicamente al uso de la facultad resolutiva contenida en el artículo 69 de la Codificación del Código Tributario en base a la propia información y petición de la compañía contribuyente.

z) Adicionalmente, la presente resolución no constituye la aceptación ni verificación de los valores consignados en sus declaraciones de Impuesto al Valor Agregado durante período comprendido entre los meses de enero de 2010 a octubre de 2012.

aa) Finalmente, el Servicio de Rentas Internas se reserva el derecho de ejercer su facultad determinadora, en las condiciones y términos que la Ley y sus Reglamentos prevean.

**RESUELVE:**

1. **ACEPTAR PARCIALMENTE** la solicitud de devolución de Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por el período comprendido de enero de 2010 a octubre de 2012, presentada por la compañía **DATAQUEST S.A.**, representada por el señor Carlos Alfonso Bucheli Mora, en su calidad de Gerente General y como tal, Representante Legal, según los considerandos de la presente Resolución.

2. **DISPONER** que el Departamento de Cobranzas proceda a la verificación de deudas tributarias y; de corresponder, realice la respectiva compensación con el saldo reconocido por parte de la Administración Tributaria en la presente Resolución.

3. **RECONOCER** el valor pagado por la compañía **DATAQUEST S.A.**, por concepto de Retenciones de Impuesto al Valor Agregado que le han sido efectuadas y no compensadas con el IVA Ventas, detalladas en la presente resolución, correspondientes al período comprendido de enero de 2010 a octubre de 2012, cuyo valor es **USD 46.882,14**; por el cual, el Departamento correspondiente del Servicio de Rentas Internas, realizará la correspondiente acreditación en cuenta, de conformidad con la Ley y Reglamentos respectivos

4. **DISPONER** que la compañía contribuyente proceda a realizar la deducción del valor de **USD 46.880,14**; el valor de **USD 1.469,60** correspondiente a comprobantes que no cumplen con lo señalado en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, el valor de **USD 35,28** correspondiente a un comprobante presentado por duplicado, el valor de **USD 200,03** correspondiente a la diferencia entre los valores declarados y los registrados en mayores contables, el valor de **USD 1.185,31** que corresponde a comprobantes de retención que no constan en la base enviada por la compañía contribuyente y que no han sido enviados físicamente; Estas cantidades no deberán ser consideradas en calidad de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado en sus declaraciones posteriores a la notificación de la presente Resolución de acuerdo a los considerandos de la presente resolución.

5. **INFORMAR** a la compañía **DATAQUEST S.A.**, representada por el señor Carlos Alfonso Bucheli Mora, en su calidad de Gerente General y como tal, Representante Legal, que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 51 de la Codificación del Código Tributario, el Servicio de Rentas Internas se encuentra facultado para disponer la compensación de oficio de el valor reconocido a favor del contribuyente en la presente resolución, con obligaciones tributarias firmes, sus intereses, multas o recargos, que se encuentren pendientes de pago. Por consiguiente, el Servicio de Rentas Internas procederá a la compensación, total o parcial, de dichas obligaciones, y únicamente procederá a la acreditación en la cuenta corriente No. 02005006082 del Banco de la Producción Produbanco (adjunto al apartado 01 del expediente administrativo), perteneciente a la compañía **DATAQUEST S.A.**, en el caso de que luego de realizada tal compensación se verificare un saldo a favor del contribuyente.

6. **ADVERTIR** a la compañía beneficiaria de la acreditación, que se encuentra impedida de hacer compensaciones en las declaraciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado o Impuesto a los Consumos Especiales, por los valores descritos en la presente resolución. En el caso de haber realizado compensaciones la empresa contribuyente notificará por escrito a la Dirección Regional Norte del Servicio de Rentas Internas, dentro del término de ejecutoria de esta Resolución. Si a pesar de la aceptación de la acreditación a su favor ya ha utilizado el saldo reconocido a su favor en la presente resolución tal acto será considerado defraudación fiscal y sancionado de conformidad con las disposiciones del Libro IV de la Codificación del Código Tributario, que se refiere al Ilícito Tributario.

117012013RREC040968

9 de 10

SRi.gob.ec

## 11. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.

Es el impuesto que recae sobre los ingresos o rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales y extranjeras, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año.

Para liquidar el impuesto a la renta depende de la base imponible, sobre la cual las sociedades pagan el 22%, y las personas naturales y las sucesiones indivisas deben aplicar una tabla progresiva.

Su valor culmina al 31 de diciembre 2013 para su respectiva liquidación de USD $ 6,043.23 (seis mil cuarenta y tres con 23/100 dólares americanos).

## 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS | | | |
|---|---|---|---|
| **NOMBRE CUENTA** | **%** | **VIDA UTIL** | **VALOR ACTIVO** |
| MUEBLES Y ENSERES | 10% | 10 AÑOS | 5,356.65 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10% | 10 AÑOS | 1,316.63 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 33.33% | 3 AÑOS | 8,450.29 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 33.33% | 3 AÑOS | 1,250.00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 33.33% | 3 AÑOS | 895.00 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS | | | - 14,681.32 |
| **SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** | | | **2,587.25** |

Se adquiere un equipo de cómputo por un valor de USD 895,00 en el mes de enero 2013.

## 13. ACTIVO INTANGIBLE

Se realiza una adquisición de un desarrollo tecnológico para un proyecto de Toma de pedidos por ese motivo su amortización se lo realiza a cinco años para dicha investigación.

El valor de Otros Activos Intangibles es de USD $ 12,000.00 (doce mil con 00/100 dólares americanos), su amortización se calcula por la parte proporcional de siete meses dando un valor de USD $ -1,400.00 (menos un mil cuatrocientos con 00/100 dólares americanos), quedando en el Activo Intangible USD $ 10,600.00 (diez mil seiscientos con 00/100 dólares americanos).

## 14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

**DATAQUEST S.A.**
**CUENTAS POR PAGAR**
**AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

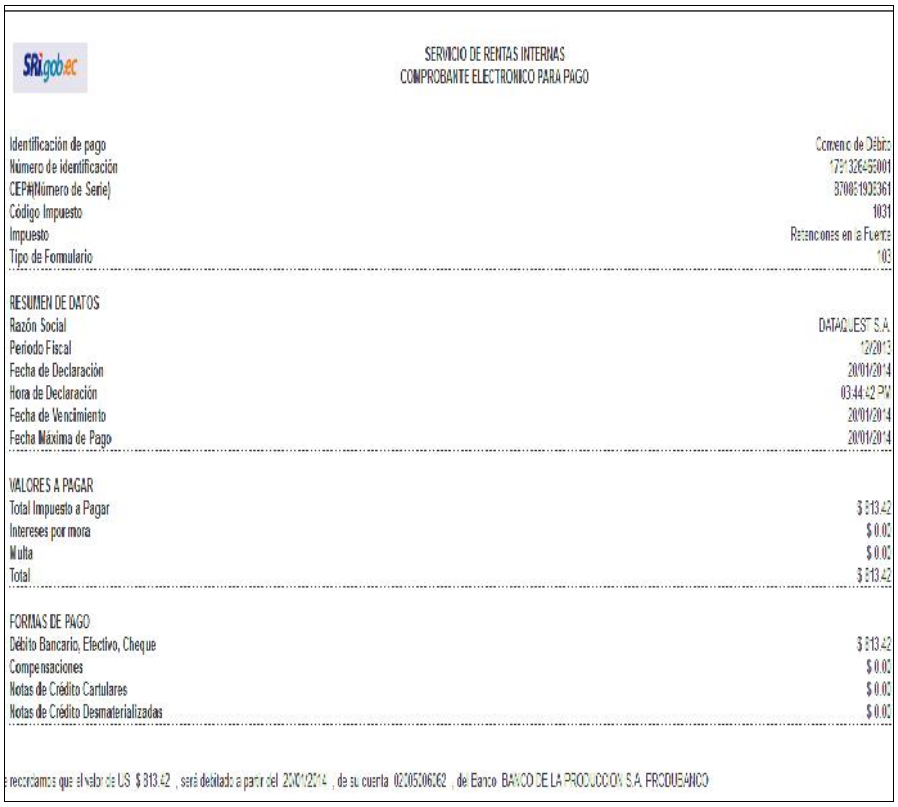
| COMPRA | FACTURA | FECHA | PROVEEDOR | DIAS VENCIDO | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 2351 | 00001124 | 19/12/2013 | BENALCAZAR MEJIA ELVIA MARLENE | 12 | 114,30 |
| 2339 | 00003108 | 19/12/2013 | CHANGO JORGE EDUARDO | 12 | 51,95 |
| 2340 | 00003109 | 19/12/2013 | CHANGO JORGE EDUARDO | 12 | 1.034,92 |
| 2065 | 10015680 | 27/05/2013 | DIRES S.A | 218 | 6.603,14 |
| 2117 | 00015766 | 28/06/2013 | DIRES S.A | 186 | 3.756,34 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2175 | 00015853 | 30/07/2013 | DIRES S.A | 154 | 3.493,67 |
| 2204 | 00015889 | 15/08/2013 | DIRES S.A | 138 | 1.996,50 |
| 2243 | 00015989 | 25/09/2013 | DIRES S.A | 97 | 3.415,56 |
| 2281 | 00016079 | 29/10/2013 | DIRES S.A | 63 | 3.641,38 |
| 2310 | 00016174 | 29/11/2013 | DIRES S.A | 32 | 2.625,50 |
| 2336 | 00016252 | 20/12/2013 | DIRES S.A | 11 | 3.133,68 |
| 2344 | 00019952 | 02/12/2013 | GALAPAGOS INTI CIA.LTDA | 29 | 905,76 |
| 2341 | 00001716 | 30/12/2013 | GALARZA CHILA VICTOR NAPOLEON | 1 | 177,57 |
| 2338 | 00036902 | 19/12/2013 | NEW ACCESS S.A. | 12 | 286,00 |
| 2337 | 00333633 | 20/12/2013 | SERVIENTREGA ECUADOR S.A | 11 | 32,87 |
| 2343 | 00005588 | 10/12/2013 | SUQUILLO TOPON FRANKLIN OSWALD | 21 | 5,00 |
| 2354 | 00000381 | 31/12/2013 | TATIANA BORJA CASARES | 0 | 1.082,99 |
| 2355 | 00000382 | 31/12/2013 | TATIANA BORJA CASARES | 0 | 279,41 |
| **TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2013** | | | | | **32.636,54** |

## 15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente por pagar al 31 de Diciembre 2013 es USD $ 813,42 (ochocientos trece con 42/100 dólares americanos)

SRigob.ec



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO

| | |
|---|---|
| Identificación de pago | Convenio de Débito |
| Número de identificación | 1791326465001 |
| CEP#(Número de Serie) | 870851906361 |
| Código Impuesto | 1031 |
| Impuesto | Retenciones en la Fuente |
| Tipo de Formulario | 103 |
| **RESUMEN DE DATOS** | |
| Razón Social | DATAQUEST S.A. |
| Periodo Fiscal | 12/2013 |
| Fecha de Declaración | 20/01/2014 |
| Hora de Declaración | 03:44:42 PM |
| Fecha de Vencimiento | 20/01/2014 |
| Fecha Máxima de Pago | 20/01/2014 |
| **VALORES A PAGAR** | |
| Total Impuesto a Pagar | $ 813.42 |
| Intereses por mora | $ 0.00 |
| Multa | $ 0.00 |
| Total | $ 813.42 |
| **FORMAS DE PAGO** | |
| Débito Bancario, Efectivo, Cheque | $ 813.42 |
| Compensaciones | $ 0.00 |
| Notas de Crédito Cartulares | $ 0.00 |
| Notas de Crédito Desmaterializadas | $ 0.00 |

recordamos que el valor de US $ 813.42 , será debitado a partir del 20/01/2014 , de su cuenta 02005006062 , del Banco BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO

Por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2013 es USD $ 809,87 (ochocientos nueve con 87/100 dólares americanos)

SRI.gob.ec

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
COMPROBANTE ELECTRONICO PARA PAGO

| | |
|---|---|
| Identificación de pago | Convenio de Débito |
| Número de identificación | 1791326466001 |
| CEP#(Número de Serie) | 370861909382 |
| Código Impuesto | 2011 |
| Impuesto | Impuesto al Valor Agregado (Mensual) |
| Tipo de Formulario | 104 |
| **RESUMEN DE DATOS** | |
| Razón Social | DATAQUEST S.A. |
| Periodo Fiscal | 12/2013 |
| Fecha de Declaración | 20/01/2014 |
| Hora de Declaración | 03:45:39 PM |
| Fecha de Vencimiento | 20/01/2014 |
| Fecha Máxima de Pago | 20/01/2014 |
| **VALORES A PAGAR** | |
| Total Impuesto a Pagar | $ 809.87 |
| Intereses por mora | $ 0.00 |
| Multa | $ 0.00 |
| Total | $ 809.87 |
| **FORMAS DE PAGO** | |
| Débito Bancario, Efectivo, Cheque | $ 809.87 |
| Compensaciones | $ 0.00 |
| Notas de Crédito Cartulares | $ 0.00 |
| Notas de Crédito Desmaterializadas | $ 0.00 |

Le recordamos que el valor de US $ 809.87 , será debitado a partir del 20/01/2014 , de su cuenta 02005006062 , del Banco BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUBANCO

Dando una suma total en la cuenta de USD $ 1,623.29 (un mil seiscientos veinte y tres con 29/100 dólares americanos)

## 16. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se compone de:

- 21,5% aporte al IESS mes de Diciembre por un valor de USD $ 1.145,53
- Préstamo Hipotecario y quirografario por un valor de USD $ 355.36
- Fondos de Reserva por pagar mes de diciembre 2013 USD $ 171.60

**SUMA TOTAL OBLIGACIÓN CON EL IESS 1.672,49**

## 17. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD $ 4.988,53 (cuatro mil novecientos ochenta y ocho con 53/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo

cuarto sueldo, vacaciones de los empleados de la empresa **DATAQUEST S.A.,** hasta el 31 de diciembre 2013.

## 18. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Son obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de participación a trabajadores por un valor de USD $ 5,390.88 (cinco mil trecientos noventa con 88/100 dólares americanos)

## 19. JUBILACION PATRONAL

Se realizó por concepto de aplicación Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS un estudio actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales según la Norma Contable NIC 19. Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Su valor de provisión por concepto de:

| | |
|---|---|
| • JUBILACIÓN PATRONAL USD $ | 2.498,00 |
| • INDEMINIZACIONES LABORALES USD $ | 1.977,00 |
| **SUMAN IGUALES** | **4.475,00** |

## 20. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD$ 10.000,00 (diez mil con 00/100 dólares americanos y está constituida en 10.000 acciones de US$ 1,00 cada una, en el año 2013.

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Aporte para Futuras capitalizaciones**

  Los accionistas mantienen esta cuenta en un valor de USD 50,000.00 (cincuenta mil con 00/100 dólares americanos), durante el próximo año tomará acciones para su culminación de proceso o a su vez reclasificación del mismo.

- **Reserva Legal**

  De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD$ 4,994.00 (Cuatro mil novecientos noventa y cuatro con 00/100 dólares americanos) en el período 2013.

- **Ganancias acumuladas**

  Su valor es de USD $ 38.658,49 (treinta y ocho mil seiscientos cincuenta y ocho con 49/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

- **Pérdidas acumuladas**

  Su valor es de USD $ (43.414,95) (cuarenta y tres mil cuatrocientos catorce con 95/100 dólares americanos), sus accionistas mantienen con acta la acumulación de esta cuenta.

## 21. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

## 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

## 23. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

## 24. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

  De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

  Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

| | **Año 2013** |
|---|---|
| **Utilidad Contable** | **35.939,21** |
| (-) 15% Participación a trabajadores | 5.390,88 |
| **Utilidad después de participación trabajadores** | **30.548,33** |
| (+) Gastos no deducibles | 34.201,80 |
| (-) Amortización pérdidas tributarias de años | 14.245,03 |

| | |
|---|---|
| anteriores | |
| **Base imponible para el Impuesto a la Renta** | **50.505.10** |
| **Impuesto a la Renta Causado** | **11.111,12** |

- **Contingencias**

  La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2013.

- **Eventos Subsecuentes**

  De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

  También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.