

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



Quito, Marzo 01 del 2016
Registro No. 173812

Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, 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 \$ 480.26 (cuatrocientos ochenta con 26/100 expresados en dólares americanos), su uso es exclusivo para gastos administrativos y atención a clientes, durante el periodo del año 2015 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

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El saldo contable de la cuenta corriente Produbanco es de USD \$ 39,078.40 (treinta y nueve mil setenta y ocho con 40/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria se 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 2015					
FECHA	TIPO DOCU	NUM DOCUMENTO	BENEFICIAR	DETALLE	VALOR
12/10/2015	CH	007736	EDIF.CANOPUS PLAZA, PAGO ALICUOTA	EDIF.CANOPUS PLAZA, PAGO ALICUOTA	193.00
12/11/2015	CH	007742	VIRUMEC S.A	VIRUMEC S.A	314.32
12/11/2015	CH	007743	DIREZ S.A	DIREZ S.A	2,257.42
12/11/2015	CH	007745	TRAMACOEEXPRESS CIA.LTDA	TRAMACOEEXPRESS CIA.LTDA	90.30
12/17/2015	CH	007759	PAN AMERICAN LIFE DE ECUADOR	PAN AMERICAN LIFE DE ECUADOR	395.43
12/17/2015	CH	007760	NEW ACCESS S.A.	NEW ACCESS S.A.	344.30
12/17/2015	CH	007761	PATRICIA GUADAMUD, LIMPIEZA DICIEMB	PATRICIA GUADAMUD, LIMPIEZA DICIEMB	69.00
12/17/2015	CH	007762	ROGER VERDESOTO, REPOS CAJA CHICA	ROGER VERDESOTO, REPOS CAJA CHICA	129.03
12/30/2015	CH	007763	C.N.T EP	C.N.T EP	91.89
12/30/2015	CH	007764	BALANDESCOM CIA.LTDA	BALANDESCOM CIA.LTDA	660.00
12/30/2015	CH	007765	BALANDESCOM CIA.LTDA	BALANDESCOM CIA.LTDA	660.00
12/30/2015	CH	007766	TATIANA BORJA, REEMBOLSO DE GASTOS	TATIANA BORJA, REEMBOLSO DE GASTOS	1,611.94
12/30/2015	CH	007769	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	1,620.00
12/31/2015	CH	007767	GALARZA VERA ALFONSO ALEXANDER	GALARZA VERA ALFONSO ALEXANDER	227.84
12/30/2015	DP	CI 2924	PHARMABRAND, COBRO F 11054	PHARMABRAND, COBRO F 11054	827.02
12/30/2015	DP	CI 2925	OXIALFARMA ,COBRO F 11071	OXIALFARMA ,COBRO F 11071	990.00
12/30/2015	DP	CI 2926	LAB BIOPAS ,COBRO F 11127	LAB BIOPAS ,COBRO F 11127	311.85
12/30/2015	DP	CI 2927	LAB LAZAR ,COBRO F 11188	LAB LAZAR ,COBRO F 11188	179.32
12/30/2015	DP	CI 2928	MEDISUMI ,COBRO F 10864 Y 11069	MEDISUMI ,COBRO F 10864 Y 11069	891.00
12/30/2015	DP	CI 2929	LABVITALIS, COBRO F 11227	LABVITALIS, COBRO F 11227	611.52
12/30/2015	DP	CI 2930	LAB. LIFE , COBRO F 11042 Y 11068	LAB. LIFE , COBRO F 11042 Y 11068	1,315.57
12/30/2015	DP	CI 2931	HOSPIMEDIKKA, F 11038	HOSPIMEDIKKA, F 11038	213.10
12/30/2015	DP	CI 2932	HOSPIMEDIKKA, F 11102	HOSPIMEDIKKA, F 11102	213.10
12/30/2015	DP	CI 2933	ZONATRADE, COBRO F 11207	ZONATRADE, COBRO F 11207	380.21
12/30/2015	DP	CI 2934	ACROMAX, COBRO F 11132	ACROMAX, COBRO F 11132	1,117.60
CHEQUES NO COBRADOS					8,664.47
DEPOSITOS EN TRANSITO					7,050.29
RESUMEN DE CONCILIACION BANCARIA					
SALDO SEGUN PRODUBANCO					40,692.58
CHEQUES NO COBRADOS					8,664.47
DEPOSITOS EN TRANSITO					7,050.29
SUMAN IGUALES					39,078.40
SALDO LIBRO BANCOS					39,078.40

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A.				
CUENTAS POR COBRAR				
AL 31 DE DICIEMBRE 2015				
FACTURA	FECHA	CLIENTE	DESCRIPCION	SALDO
10245	10/8/2014	ABBVIE S.A.S.	LIBRO	58.41
10314	11/4/2014	ABBVIE S.A.S.	LIBRO	185.13
10401	12/1/2014	ABBVIE S.A.S.	LIBRO	185.13

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11095	11/6/2015	ABBVIE S.A.S.	ESTUDI	198.12
11232	12/8/2015	ABBVIE S.A.S.	ESTUDI	198.12
11181	12/3/2015	BASEL PHARMA S.A	ADMINI	1,010.62
11214	12/3/2015	BASEL PHARMA S.A	LIBRO	297.00
11176	11/23/2015	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	297.00
11215	12/3/2015	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	693.00
11230	12/7/2015	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	693.00
11231	12/7/2015	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	297.00
11119	11/6/2015	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297.00
11201	12/3/2015	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297.00
11222	12/3/2015	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	594.00
11177	12/1/2015	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	297.00
11178	12/1/2015	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	297.00
11245	12/17/2015	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	297.00
11099	11/6/2015	ECU BJARNER LABORATORIOS	LIBRO	484.82
11100	11/6/2015	ECUADERM S.A.	LIBRO	297.00
11101	11/6/2015	ECUADERM S.A.	SOFWAR	110.00
11184	12/3/2015	ECUADERM S.A.	LIBRO	297.00
11185	12/3/2015	ECUADERM S.A.	SOFWAR	110.00
11217	12/3/2015	GRUNENTHAL ECUATORIANA	LIBRO	792.00
11186	12/3/2015	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
11091	10/16/2015	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
11092	10/16/2015	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
11159	11/10/2015	JAMES BROWN	SERVIC	508.00
11235	12/9/2015	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
11236	12/9/2015	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
11241	12/16/2015	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
11242	12/16/2015	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
11209	12/3/2015	LABORATORIOS BIOPAS S.A	LIBRO	311.85
11208	12/3/2015	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
11218	12/3/2015	LABORATORIOS LA SANTE CIA.LTDA	LIBRO	792.00
10377	11/17/2014	LABORATORIOS LAZAR ECUADOR	SERVIC	275.00
11106	11/6/2015	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57
11139	11/6/2015	LABORATORIOS LIFE	SERVIC	1,117.60
11189	12/3/2015	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11220	12/3/2015	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	588.00
10996	9/3/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	400.21
10997	9/3/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
11043	10/8/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	400.21
11044	10/8/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
11107	11/6/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	400.21
11108	11/6/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
11190	12/3/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
11191	12/3/2015	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
11192	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	MIGRAC	54.11
11193	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	MIGRAC	54.11
11194	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	3,036.79
11195	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	2,063.46
11196	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	1,187.45
11197	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	1,498.92
11198	12/3/2015	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	77.87
11051	10/8/2015	LABORATORIOS TOFIS	LIBRO	242.55
11052	10/8/2015	LABORATORIOS TOFIS	SOFWAR	133.40
11115	11/6/2015	LABORATORIOS TOFIS	LIBRO	242.55
11116	11/6/2015	LABORATORIOS TOFIS	SOFWAR	133.40
11199	12/3/2015	LABORATORIOS TOFIS	LIBRO	242.55
11200	12/3/2015	LABORATORIOS TOFIS	SOFWAR	133.40
11219	12/3/2015	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	588.00
11166	11/16/2015	MEAD JOHNSON NUTRITION	LIBRO	980.00
9759	7/16/2014	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A	SERVIC	103.40
11167	11/16/2015	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A	LIBRO	594.00
11221	12/3/2015	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A	LIBRO	600.00
11237	12/9/2015	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A	LIBRO	574.28
11243	12/16/2015	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A	LIBRO	574.28
10959	8/14/2015	MEDIFARMA S.A.	ASISTE	501.21
11117	11/6/2015	MEDIFARMA S.A.	ASISTE	529.20
11223	12/3/2015	OXIALFARM CIA. LTDA.	LIBRO	990.00
11120	11/6/2015	PHARMABRAND	MIGRAC	60.96
11121	11/6/2015	PHARMABRAND	ADMINI	849.38
11131	11/6/2015	PHARMABRAND	SERVIC	812.80

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

11202	12/3/2015	PHARMABRAND	MIGRAC	182.88
11203	12/3/2015	PHARMABRAND	ADMINI	916.43
10934	8/6/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
10935	8/6/2015	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
11007	9/3/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
11008	9/3/2015	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
11055	10/8/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
11056	10/8/2015	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
11070	10/8/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594.00
11122	11/6/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
11123	11/6/2015	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
11204	12/3/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
11205	12/3/2015	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
11224	12/3/2015	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594.00
11206	12/3/2015	SANOFI	LIBRO	281.52
11142	11/6/2015	SUIPHAR DEL ECUADOR S.A.	SERVIC	275.00
11211	12/3/2015	TAKEDA ECUADOR CIA. LTDA.	LIBRO	297.00
11226	12/3/2015	TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	990.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR				42,452.34

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS USD \$ 50.00

Anticipo a un empleado 100.00

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 \$ 79.00 de un anticipo a liquidar dando una suma total de USD 2.079,00 (dos mil setenta y nueve con 00/100 dólares americanos).

9. MENOS PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 queda en un valor de USD \$ 36,414.60 (treinta y seis mil cuatrocientos catorce con 60/100 dólares americanos).

11. 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

DATAQUEST S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	2,798.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 17,353.09
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			2,713.48

12. 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 \$ -5,906.25 (menos cinco mil novecientos seis con 25/100 dólares americanos), quedando en el Activo Intangible USD \$ 6,093.75 (seis mil noventa y tres con 75/100 dólares americanos).

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

DATAQUEST S.A.					
CUENTAS POR PAGAR					
AL 31 DE DICIEMBRE 2015					
COMPRA	FACTUR A	FECHA	PROVEEDOR	DIAS VENCIDO	SALDO
4280	00002359	12/2/2015	BALANCOM CIA.LTDA	29	660.00
4314	00087983	12/16/2015	D.N.S CIA.LTDA	15	164.73
4308	00018016	12/15/2015	DIRES S.A	16	2025.54
4310	07862487	12/14/2015	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A	17	35.69
4319	00010252	12/30/2015	MONTESDEOCA CORDOVA CHRIST	1	31.73
SUMAN IGUALES					2,917.69

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por pagar	USD \$ 1.303,04
Fondos de reserva por pagar	USD \$ 265.29
<u>Préstamo Quirografario</u>	<u>USD \$ 750.50</u>
TOTAL	USD \$ 2.319,03

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente y otros por pagar al 31 de Diciembre 2015 es USD \$ 2,572.05 (dos mil quinientos setenta y dos con 05/100 dólares americanos)

Por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2015 es USD \$ 1,549.85 (un mil quinientos cuarenta y nueve con 85/100 dólares americanos)

Dando una suma total en la cuenta de USD \$ 4,121.90 (cuatro mil ciento veinte y uno con 90/100 dólares americanos)

16. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 1,999.12 (un mil novecientos noventa y nueve con 12/100 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 2015.

17. 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 \$ 14,382.78 (catorce mil trescientos ochenta y dos con 78/100 dólares americanos)

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

18. 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 \$	6.375,00
• INDEMINIZACIONES LABORALES USD \$	<u>2.732,00</u>
SUMAN IGUALES	9.107,00

19. 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 2015.

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

- **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 2015.

- **Ganancias acumuladas**

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Su valor es de USD \$ 19,120.0 (diecinueve mil ciento veinte con 00/100 dólares americanos), sus accionistas deciden repartir según documento acta.

20. 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.

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

22. 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.

23. 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 2015.

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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

	<u>Año 2015</u>
Utilidad Contable	95.885,18
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>14.382,78</u>
Utilidad después de participación trabajadores	81.502,40
(+) Gastos no deducibles	5.524,35
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	<u>3.984,07</u>
Base imponible para el Impuesto a la Renta	83.042,68
Impuesto a la Renta Causado	18.269,39

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2015.

- **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.