

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Quito, Abril 03 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 2016

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, parroquia Benalcazar, ciudad de Quito, calle Luis Cordero E9-102, y Avenida seis de Diciembre, edificio Canopus Plaza Piso 6, oficina 601, frente al Hospital Baca Ortiz.

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 2016

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 2016

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 2016

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 2016.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2016, 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 2016 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 2016

El saldo contable de la cuenta corriente Produbanco es de USD \$ 19,712.33 (diecinueve mil setecientos doce con 33/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria se registran depósitos en tránsito, cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

A	B	C	D	E	F
---	---	---	---	---	---

DATAQUEST S.A.
CONCILIACIÓN BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

FECHA	TIPODOCU	NUMDOCUMENTO	BENEFICIAR	DETALLE
28/1/2016	CH	007793	JACOBO LALAMA	JACOBO LALAMA
8/12/2016	CH	008041	LOZADA LOPEZ NORMA CARMITA	LOZADA LOPEZ NORMA CAI
8/12/2016	CH	008042	MEGAENLACES TELECOMUNICACIONES	MEGAENLACES TELECOMU
8/12/2016	CH	008050	PAN AMERICAN LIFE DE ECUADOR	PAN AMERICAN LIFE DE ECI
15/12/2016	CH	008052	OREJUELA REINO EDUARDO GEOVANN	OREJUELA REINO EDUARDC
15/12/2016	CH	008053	CHANGO JORGE EDUARDO	CHANGO JORGE EDUARDO
15/12/2016	CH	008054	C.N.T EP	C.N.T EP
15/12/2016	CH	008055	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN
15/12/2016	CH	008056	MONTESDEOCA CORDOVA CHRISTIAN	MONTESDEOCA CORDOVA
15/12/2016	CH	008057	DIRES S.A	DIRES S.A
15/12/2016	CH	008058	BALANSCOM CIA.LTDA	BALANSCOM CIA.LTDA
15/12/2016	CH	008060	CONSUELO PANOLUISA	CONSUELO PANOLUISA
15/12/2016	CH	008061	EDIFICIO CANOPUS, PAGO ALICUOTA	EDIFICIO CANOPUS, PAGO /
16/12/2016	CH	008066	PATRICIA GUADAMUD, LIMPIEZA OFICINA	PATRICIA GUADAMUD, LIM
28/2/2016	DP	CI003019	DEPOSITO SOBRANTE VIATICOS COLOMBIA	DEPOSITO SOBRANTE VIATI
8/11/2016	DP	CI 11936	LIBROFACTURA CORPO F 11936	LIBROFACTURA CORPO F 119

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A.				
CUENTAS POR COBRAR				
AL 31 DE DICIEMBRE 2016				
FACTURA	FECHA	CLIENTE	DESCRIPCIÓN	SALDO
11936	8/11/2016	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	297,00

DATAQUEST S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

11960	14/11/2016	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	297,00
11980	7/12/2016	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	297,00
12027	16/12/2016	BAXTER ECUADOR S.A.	LIBRO	693,00
11823	7/9/2016	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297,00
11880	10/10/2016	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297,00
11953	8/11/2016	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297,00
11999	7/12/2016	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297,00
11898	19/10/2016	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	594,00
11899	19/10/2016	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297,00
12029	16/12/2016	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297,00
12025	13/12/2016	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297,00
12032	16/12/2016	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	297,00
12001	7/12/2016	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	SEMINA	2.657,20
12006	12/12/2016	GRUNENTHAL ECUATORIANA	LIBRO	792,00
11940	8/11/2016	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213,10
11966	16/11/2016	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213,10
11983	7/12/2016	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213,10
11978	23/11/2016	JAMES BROWN	LIBRO	198,00
11979	23/11/2016	JAMES BROWN	SOFWAR	102,20
12030	16/12/2016	JAMES BROWN	LIBRO	198,00
12031	16/12/2016	JAMES BROWN	SOFWAR	102,20
12004	12/12/2016	LABORATORIOS BAGO DEL ECUADOR	LIBRO	686,00
11952	8/11/2016	LABORATORIOS BIOPAS S.A	LIBRO	311,85
11998	7/12/2016	LABORATORIOS BIOPAS S.A	LIBRO	311,85
11878	10/10/2016	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311,85
11951	8/11/2016	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311,85
11997	7/12/2016	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311,85
12007	12/12/2016	LABORATORIOS LA SANTE CIA.LTDA	LIBRO	784,00
11783	8/8/2016	LABORATORIOS LAZAR ECUADOR	SERVIC	280,00
11929	8/11/2016	LABORATORIOS LAZAR ECUADOR	SERVIC	280,00
11985	7/12/2016	LABORATORIOS LAZAR ECUADOR	LIBRO	179,32
11943	8/11/2016	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727,57
11986	7/12/2016	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727,57
12009	12/12/2016	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	588,00
11944	8/11/2016	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396,16
11945	8/11/2016	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	309,86
11968	16/11/2016	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SELECC	2.616,32
11987	7/12/2016	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396,16
11988	7/12/2016	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	309,86

DATAQUEST S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12018	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	MIGRAC	489,88
12019	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	MIGRAC	54,43
12020	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	3.426,77
12021	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	2.251,87
12022	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	1.272,80
12023	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	137,07
12024	12/12/2016	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	1.037,82
12008	12/12/2016	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	588,00
12005	12/12/2016	MERCK C.A	LIBRO	990,00
12026	14/12/2016	MERCK C.A	LIBRO	990,00
11896	11/10/2016	MERCK SHARP & DOHME ECUADOR	SERVIC	1.328,60
11934	8/11/2016	MERCK SHARP & DOHME ECUADOR	SERVIC	1.328,60
11939	8/11/2016	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	SOFWAR	112,00
11938	8/11/2016	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	LIBRO	297,00
11981	7/12/2016	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	LIBRO	297,00
11982	7/12/2016	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	SOFWAR	112,00
12016	12/12/2016	NOVARTIS DEL ECUADOR S.A	LIBRO	686,00
12034	18/12/2016	NOVARTIS DEL ECUADOR S.A	SERVIC	2.555,00
12012	12/12/2016	OXIALFARM CIA. LTDA.	LIBRO	990,00
11914	1/11/2016	PFIZER CIA.LTDA	LIBRO	1.176,00
11904	25/10/2016	PHARMABRAND	ADMINI	1.304,07
11926	8/11/2016	PHARMABRAND	SERVIC	919,80
11947	8/11/2016	PHARMABRAND	ADMINI	1.304,07
11990	7/12/2016	PHARMABRAND	MIGRAC	122,64
11991	7/12/2016	PHARMABRAND	ADMINI	1.304,07
11775	8/8/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496,12
11776	8/8/2016	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281,70
11817	7/9/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496,12
11818	7/9/2016	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281,70
11874	10/10/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496,12
11875	10/10/2016	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281,70
11890	10/10/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594,00

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

11948	15/11/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496,12
11949	8/11/2016	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281,70
11993	7/12/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496,12
12013	12/12/2016	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594,00
11994	7/12/2016	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281,70
11995	7/12/2016	SANOFI	LIBRO	291,45
12011	12/12/2016	SPASICMAFARMA S.A.	LIBRO	1.188,00
11925	1/11/2016	SUIPHAR DEL ECUADOR S.A.	SERVIC	336,00
12014	12/12/2016	TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	990,00
12015	12/12/2016	VITALIS S.A.	LIBRO	611,52
11996	7/12/2016	ZONATRADE CIA.LTDA	ADMINI	419,13
TOTAL CUENTAS POR COBRAR				53.071,66

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se encuentra constituida la garantía de arriendo que es un valor de USD \$2.000,00 (dos mil con 00/100 dólares americanos).

8. 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).

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Su valor de crédito al 31 de diciembre del año 2016 queda en un valor de USD \$ 26,601.49 (veinte y seis mil seiscientos uno con 49/100 dólares americanos).

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	2,798.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 19,667.24
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			399.33

11. ACTIVO INTANGIBLE

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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).

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

DATAQUEST S.A.					
CUENTAS POR PAGAR					
AL 31 DE DICIEMBRE 2016					
COM PRA	FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DIAS VENCIDO	SALDO
4751	00000676	1/12/2016	BIODEVICES CIA. LTDA.	30	792,96
4769	01054904	12/12/2016	CONFITERIA NANCITA	19	35,67
4743	00000300	10/12/2016	CONSORCIO T & T	21	672,00
4760	00018713	16/12/2016	DIRES S.A	15	2.573,76
4782	00000512	15/12/2016	EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A	16	31,32
4764	00011702	16/12/2016	GALO RODRIGO ERAZO DURAN	15	599,36
4765	00011703	16/12/2016	GALO RODRIGO ERAZO DURAN	15	235,82
4746	00001086	9/12/2016	GRICONFEX CIA LTDA	22	126,56
4752	00000047	1/12/2016	JOSE ALEKSEI VELASCO CASTANEDA	30	723,58
4771	00001573	20/12/2016	LOS TRONCOS CIA LTDA	11	130,57
4768	00172841	15/12/2016	MARIA AMPARO REINOSO AGUIRRE	16	5,00
4616	00094331	23/8/2016	MARIA DE LOURDES CASTRO GARZON	130	65,80
4770	00064433	12/12/2016	MEGA SANTA MARIA	19	112,34
4766	00031212	15/12/2016	MEGAMAXI	16	38,32
4748	00056968	2/12/2016	NEW ACCESS S.A.	29	

DATAQUEST S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

					350,56
4780	00000086	31/12/2016	ROJAS GONZALEZ VICTORIA CECILI	0	800,00
4747	00148703	4/12/2016	TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA	27	105,48
4783	00150608	29/12/2016	TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA	2	225,19
SUMAN IGUALES					7.624,29

13. ANTICIPO CLIENTES

Es del cliente VITALIS por cobro factura 11892 con un valor pendiente de liquidar de USD \$ 87.36 (ochenta y siete con 36/100 dólares americanos).

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por pagar	USD \$ 1.040,81
Fondos de reserva por pagar	USD \$ 312.67
Préstamo Hipotecario	USD \$ 359.68
<u>Préstamo Quirografario</u>	<u>USD \$ 388.29</u>
TOTAL	USD \$ 2.101,45

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 2016 es USD \$ 972.94 (novecientos setenta y dos con 94/100 dólares americanos)

Por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2016 es USD \$ 877.01 (ochocientos setenta y siete con 01/100 dólares americanos)

Dando una suma total en la cuenta de USD \$ 1,849.95 (un mil ochocientos cuarenta y nueve con 95/100 dólares americanos).

16. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El valor de USD \$ 1,736.07 (un mil setecientos treinta y seis con 07/100 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 2016.

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 \$ 8,977.74 (ocho mil novecientos setenta y siete con 74/100 dólares americanos)

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-empleo, 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 \$	8.136.96
• INDEMINIZACIONES LABORALES USD \$	<u>4.710,40</u>
SUMAN IGUALES	12.847,36

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 2016.

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016.

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 4,475.0 (cuatro mil cuatrocientos setenta y cinco 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,

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016.

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

	<u>Año 2016</u>
Utilidad Contable	59.851,62
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>8.977,74</u>
Utilidad después de participación trabajadores	50.873,88
(+) Gastos no deducibles	3.521,65
Base imponible para el Impuesto a la Renta	54.395,53
Impuesto a la Renta Causado	11.967,02

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2016.

- **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

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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.