

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Quito, Marzo 20 del 2019
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 2018

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 Mariscal Sucre, ciudad de Quito, calle Av. La Coruña N27-88 y Avenida Orellana, edificio Coruña Plaza Piso 2, oficina 202, frente a la Pizza Hut.

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 (NIIF); 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.** aplicó 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 incurrir.

f. Depreciaciones

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2018, 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 \$ 400.00 (cuatrocientos con 00/100 expresados en dólares americanos), su uso es exclusivo para gastos administrativos y atención a clientes, durante el periodo del año 2018 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 \$ 19,517.61 (diecinueve mil quinientos diecisiete con 61/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria no se registran depósitos en tránsito, ni tampoco cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

DATAQUEST S.A. CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2018

FECHA	TIPODOCU	BOC	NEFICIA	DETALLE	VALOR
NA	NA	NA	NA	NA	NA
	CHEQUES NO COBRADOS				-
	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO				-
RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA					
	SALDO SEGÚN PRODUBANCO				19,517.61
	CHEQUES NO COBRADOS				-
	DEPÓSITOS EN TRÁNSITO				-
	SUMAN IGUALES				19,517.61
	SALDO LIBRO BANCOS				19,517.61

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A. CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE 2018				
FACTURA	FECHA	CLIENTE	DESCRIPCION	SALDO
13557	17/12/2018	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297.00
13522	06/12/2018	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	294.00
13523	06/12/2018	DYVENPRO DISTRIBUCIÓN Y VENTAS	LIBRO	612.50
13525	06/12/2018	DYVENPRO DISTRIBUCIÓN Y VENTAS	LIBRO	3,704.40

DATAQUEST S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

13553	17/12/2018	FARMATRADING INTERNACIONAL	LIBRO	297.00
13414	02/10/2018	GOLDEN FARMACEUTICA GOLSDFARMA	ESTUDI	1,375.00
13402	02/10/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
13461	06/11/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
13475	06/11/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	990.00
13477	12/11/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	ADMINI	746.76
13478	12/11/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	MIGRAC	225.55
13514	06/12/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
13534	06/12/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	990.00
13537	06/12/2018	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	ADMINI	746.76
13499	19/11/2018	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
13500	19/11/2018	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
13554	17/12/2018	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
13555	17/12/2018	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
13107	20/06/2018	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
13357	29/08/2018	JASPHARM CIA LTDA	MIGRAC	929.50
13393	24/09/2018	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
13445	15/10/2018	JASPHARM CIA LTDA	ADMINI	1,158.30
13446	15/10/2018	JASPHARM CIA LTDA	MIGRAC	1,859.00
13452	19/10/2018	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
13489	12/11/2018	JASPHARM CIA LTDA	MIGRAC	572.00
13491	12/11/2018	JASPHARM CIA LTDA	ADMINI	1,202.85
13501	19/11/2018	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
13538	06/12/2018	JASPHARM CIA LTDA	ADMINI	1,202.86
13556	17/12/2018	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
13338	20/08/2018	KRONOS LABORATORIOS C LTDA	LIBRO	495.00
13330	15/08/2018	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
13386	12/09/2018	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
13467	06/11/2018	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
13520	06/12/2018	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
13462	06/11/2018	LABORATORIOS H.G	LIBRO	480.19
13479	12/11/2018	LABORATORIOS H.G	ADMINI	762.00
13515	06/12/2018	LABORATORIOS H.G	LIBRO	480.19
13539	06/12/2018	LABORATORIOS H.G	ADMINI	736.60
13540	06/12/2018	LABORATORIOS H.G	MIGRAC	60.96
13529	06/12/2018	LABORATORIOS LA SANTE CIA.LTDA	LIBRO	792.00
13438	10/10/2018	LABORATORIOS LIFE	SERVIC	1,016.00
13463	06/11/2018	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57
13516	06/12/2018	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	735.00
13531	06/12/2018	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	594.00
13367	06/09/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
13368	06/09/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
13440	10/10/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SERVIC	660.40
13464	06/11/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
13465	06/11/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
13517	06/12/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
13518	06/12/2018	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
13550	10/12/2018	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	739.73
13551	10/12/2018	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMINI	1,051.20
13008	06/04/2018	LABORATORIOS TOFIS	CONSUL	3,457.30

DATAQUEST S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

13549	10/12/2018	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	588.00
13459	05/11/2018	NESTLE ECUADOR S.A.	SERVIC	2,336.80
13524	06/12/2018	OFTALVIS S.A.	LIBRO	612.50
13474	06/11/2018	PFIZER CIA.LTDA	LIBRO	1,176.00
13433	10/10/2018	PHARMABRAND	ADMINI	788.69
13485	12/11/2018	PHARMABRAND	ADMINI	1,944.62
13486	12/11/2018	PHARMABRAND	MIGRAC	1,584.96
13512	03/12/2018	PHARMABRAND	MIGRAC	1,855.26
13436	10/10/2018	RODDOME PHARMACEUTICAL S.A.	SERVIC	863.60
13496	16/11/2018	SANOFI	LIBRO	297.00
13532	06/12/2018	TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	990.00
13559	17/12/2018	TOTALCORP S.A.	LIBRO	297.00
13073	01/06/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	PROCES	7,112.00
13146	12/07/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	EVALUC	5,689.60
13505	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	SEMINA	2,540.00
13506	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	EVALUA	5,689.60
13511	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	DESCRI	7,620.00
13508	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	EVALUA	7,112.00
13509	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	PROCES	20,574.00
13510	03/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	SEMIAN	4,064.00
13552	11/12/2018	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	REUNIO	2,540.00
13533	06/12/2018	VITALIS S.A.	LIBRO	611.52
13545	06/12/2018	ZONATRADE CIA.LTDA	ADMINI	558.80
TOTAL CUENTAS POR COBRAR				113,506.07

7. OTRAS CUENTAS POR NO RELACIONADAS COBRAR

Esta cuenta se encuentra constituida la garantía de arriendo que es un valor de USD \$1.600,00 (un mil seiscientos con 00/100 dólares americanos).

Y también incluye el reclamo del IVA que fue aceptada por un valor de USD \$ 13.447,26 (trece mil cuatrocientos cuarenta y siete con 26/100 dólares americanos).

Adjunto parte de la resolución aprobada:

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RESUELVE

1. **ACEPTAR PARCIALMENTE**, la solicitud de devolución de Retenciones en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado por los meses de **13.447,26**, presentado por el contribuyente **DATAQUEST S.A.**, de conformidad con lo dispuesto en los considerandos de la presente resolución.
2. **DISPONER** que el Departamento de Cobro 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 **DATAQUEST S.A.**, por concepto de Retenciones en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado que le han sido efectuadas y no compensadas con el IVA Ventas, detalladas en la presente resolución, correspondiente al período de enero a diciembre de 2017, cuyo valor es de **USD 13.447,26**.
4. **DISPONER** que el contribuyente **DATAQUEST S.A.** proceda a reversar de sus registros contables el valor de **USD 13.447,26** por concepto de crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado originado por Retenciones en la Fuente no compensadas correspondiente al periodo enero a diciembre de 2017; este valor no deberá ser considerado como crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado en sus declaraciones posteriores; **para el efecto, los mencionados valores deberán ser dados de baja en la declaración de IVA del mes en el que se notifique la presente Resolución, para ello deberá consignar en el casillero 612 "AJUSTE POR IVA DEVUELTO E IVA RECHAZADO IMPUTABLE AL CRÉDITO TRIBUTARIO EN EL MES (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)", el mencionado valor de USD 13.447,26.**

117012018RDEV421607

Página 10 de 11

www.sri.gob.ec

Act

11. **NOTIFICAR** de conformidad con lo que establece el Código Tributario, la Ley de Comercio Electrónico, Mensajes de Datos y Firma Electrónica, la Resolución No. NAC-DGERCG09-00860 y el Acuerdo de Uso de Medios Electrónicos; con el contenido de la presente resolución en el buzón del contribuyente.

NOTIFÍQUESE.- QUITO a, 27 de diciembre de 2018

PLAZA RIVADENEIRA FERMIN XAVIER
DELEGADO DE LA DIRECCIÓN ZONAL 9
DOCUMENTO FIRMADO Y NOTIFICADO ELECTRÓNICAMENTE
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

117012018RDEV421607

Página 11 de 11

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

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Su valor de crédito al 31 de diciembre del año 2018 queda en un valor de USD \$ 14,249.07 (catorce mil doscientos cuarenta y nueve con 07/100 dólares americanos).

10. 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
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	2,798.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	1,026.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 20,228.38
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			864.19

11. 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 cumple en éste año su vida útil dando un valor de USD \$ - 12,000.00 (menos doce mil con 00/100 dólares americanos).

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

DATAQUEST S.A.				
CUENTAS POR PAGAR				
AL 31 DE DICIEMBRE 2018				
COMPRA	FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SALDO
5413	00000267	20/12/2018	CONSORCIO SYM&CONTABLESTRIBUTA	660.00
5319	00000051	04/09/2018	DIRES S.A	2700.89
5405	00000088	11/12/2018	DIRES S.A	984.50

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5410	00000092	18/12/2018	DIRES S.A	2000.72
5416	00015945	21/12/2018	MONTESDEOCA CORDOVA CHRISTIAN	43.15
5425	00015945	18/12/2018	GALAPAGOS INTI	240.68
5249	00004595	07/06/2018	NEXOSTALENT S.A.	4262.50
5396	00004688	03/12/2018	NEXOSTALENT S.A.	28325.00
5414	00004695	20/12/2018	NEXOSTALENT S.A.	1254.00
SUMAN IGUALES				40,471.44

13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Después de realizar conciliación tributaria el impuesto a la renta por pagar es de USD \$ 4,896.60 (cuatro mil ochocientos noventa y seis con 60/100 dólares americanos)

RESULTADO DEL EJERCICIO	64,717.71
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9,707.66
BASE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	55,010.05
GASTOS NO DEDUCIBLES	5,515.08
BASE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	60,525.13
22% IMPUESTO A LA RENTA	13,315.53
CREDITO R.F. Y RETENCIÓN FUENTE DE CLIENTES	8,418.93
A PAGAR RETENCIÓN EN LA FUENTE	4,896.60

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

Comprende (IESS por pagar; Fondos de reserva por pagar; Préstamo Hipotecario; Préstamo Quirografario) un total de USD \$ 1.785.97 (un mil setecientos ochenta y cinco con 97/100 dólares americanos).

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

Por concepto de Retención en la fuente; Por concepto de Retención en IVA por pagar y otros por pagar al 31 de Diciembre 2018 es USD \$ 3,169.88 (tres mil ciento sesenta y nueve con 88/100 dólares americanos)

16. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 2,185.54 (dos mil ciento ochenta y cinco con 54/100 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 2018.

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 \$ 9,707.66 (nueve mil setecientos siete con 66/100 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 de trabajo. Su valor de provisión por concepto de:

• JUBILACIÓN PATRONAL USD \$	14.019.48
• INDEMINIZACIONES LABORALES USD \$	6.245,63
SUMAN IGUALES	20.265,11

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 2018.

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018.

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 25,605.67 (veinte y cinco mil seiscientos cinco con 67/100 dólares americanos).

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 2018.

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

	<u>Año 2018</u>
Utilidad Contable	64.717,71
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>9.707,66</u>
Utilidad después de participación trabajadores	55.010,05
(+) Gastos no deducibles	5.515,08
Base imponible para el Impuesto a la Renta	60.525,13
Impuesto a la Renta Causado	13.315,53

- **Contingencias**

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2018.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa 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.