

# ***DATAQUEST S.A.***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

### ***POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019***

Quito, Marzo 20 del 2020  
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 2019**

---

### **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 incurren.

#### **f. Depreciaciones**

## DATAQUEST S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 \$ 27,900.80 (veinte y siete mil novecientos con 80/100 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 PRELIMINAR  
A DICIEMBRE 2019

FECHA	TIPODOCU	IDOCU	BENEFICIAR	DETALLE	VALOR
				CHEQUES NO COBRADOS	-
				DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	-
				RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA	
				SALDO SEGÚN PRODUBANCO	27,900.80
				CHEQUES NO COBRADOS	-
				DEPÓSITOS EN TRÁNSITO	-
				SUMAN IGUALES	27,900.80
				SALDO LIBRO BANCOS	27,900.80

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

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A.										
CUENTAS POR COBRAR										
AL 31 DICIEMBRE 2019										
FAC TUR A	ite m s		CLIENTE	DESC RIPC ION	SAL DO	FEC HA AL 31 DICIE MBR	DIA S VEN CID O	CORR IENTE S A 60 DÍAS	VENCI DOS MAS DE 60 DÍAS	VENCI DOS MAS DE 120 DÍAS

**DATAQUEST S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

						<b>E</b>				
						<b>2019</b>				
1400 6	1	03/1 2/20 19	CORPORACION MAGMA ECUADOR	LIBRO	356. 40	31/12 /2019	28	356.40	-	-
1401 4	2	03/1 2/20 19	CORPORACION MAGMA ECUADOR	ADMIN I	469. 39	31/12 /2019	28	469.39	-	-
1403 4	3	09/1 2/20 19	CORPORACION MAGMA ECUADOR	LIBRO	623. 70	31/12 /2019	22	623.70	-	-
1403 2	4	09/1 2/20 19	DYVENPRO DISTRIBUCION Y VENTA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	22	294.00	-	-
1402 3	5	05/1 2/20 19	FARMATRADING INTERNACIONAL	LIBRO	297. 00	31/12 /2019	26	297.00	-	-
1400 8	6	03/1 2/20 19	GARCOS S.A.	ADMIN I	426. 72	31/12 /2019	28	426.72	-	-
1396 4	7	05/1 1/20 19	GLAXOSMITHKLI NE DEL ECUADOR	SERVI C	1136 0.94	31/12 /2019	56	11,360 .94	-	-
1399 9	8	02/1 2/20 19	GLAXOSMITHKLI NE DEL ECUADOR	SERVI C	1136 0.94	31/12 /2019	29	11,360 .94	-	-
1392 7	9	07/1 0/20 19	HOSPIMEDIKKA CIA.LTDA	LIBRO	213. 10	31/12 /2019	85	-	213.10	-
1396 5	10	05/1 1/20 19	HOSPIMEDIKKA CIA.LTDA	LIBRO	213. 10	31/12 /2019	56	213.10	-	-
1400 1	11	03/1 2/20 19	HOSPIMEDIKKA CIA.LTDA	LIBRO	213. 10	31/12 /2019	28	213.10	-	-
1400 9	12	03/1 2/20 19	HOSPIMEDIKKA CIA.LTDA	ADMIN I	746. 76	31/12 /2019	28	746.76	-	-
1403 6	13	09/1 2/20 19	HOSPIMEDIKKA CIA.LTDA	EVALU A	304. 80	31/12 /2019	22	304.80	-	-
1399 4	14	20/1 1/20 19	JAMES BROWN PHARMA C.A.	LIBRO	198. 00	31/12 /2019	41	198.00	-	-
1399 5	15	20/1 1/20 19	JAMES BROWN PHARMA C.A.	SOFW AR	101. 60	31/12 /2019	41	101.60	-	-
1402 4	16	05/1 2/20 19	JAMES BROWN PHARMA C.A.	LIBRO	198. 00	31/12 /2019	26	198.00	-	-
1402 5	17	05/1 2/20 19	JAMES BROWN PHARMA C.A.	SOFW AR	101. 60	31/12 /2019	26	101.60	-	-
1356 3	18	14/0 1/20 19	JASPHARM CIA LTDA	ADMIN I	1040 .85	31/12 /2019	351	-	-	1,040.8 5

**DATAQUEST S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1379 6	19	21/0 6/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	193	-	-	294.00
1383 2	20	24/0 7/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	160	-	-	294.00
1388 1	21	21/0 8/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	132	-	-	294.00
1391 9	22	20/0 9/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	102	-	294.00	-
1396 0	23	21/1 0/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	71	-	294.00	-
1399 6	24	20/1 1/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	41	294.00	-	-
1403 0	25	09/1 2/20 19	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294. 00	31/12 /2019	22	294.00	-	-
1397 1	26	05/1 1/20 19	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311. 85	31/12 /2019	56	311.85	-	-
1400 7	27	03/1 2/20 19	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311. 85	31/12 /2019	28	311.85	-	-
1384 5	28	07/0 8/20 19	LABORATORIOS H.G	ADMIN I	736. 60	31/12 /2019	146	-	-	736.60
1396 6	29	05/1 1/20 19	LABORATORIOS H.G	LIBRO	485. 09	31/12 /2019	56	485.09	-	-
1399 8	30	22/1 1/20 19	LABORATORIOS H.G	ADMIN I	736. 60	31/12 /2019	39	736.60	-	-
1400 2	31	03/1 2/20 19	LABORATORIOS H.G	LIBRO	485. 09	31/12 /2019	28	485.09	-	-
1401 0	32	03/1 2/20 19	LABORATORIOS H.G	ADMIN I	736. 60	31/12 /2019	28	736.60	-	-
1403 5	33	09/1 2/20 19	LABORATORIOS LA SANTE CIA.LTDA	LIBRO	792. 00	31/12 /2019	22	792.00	-	-
1396 7	34	05/1 1/20 19	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727. 57	31/12 /2019	56	727.57	-	-
1400 3	35	03/1 2/20 19	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727. 57	31/12 /2019	28	727.57	-	-
1403 7	36	16/1 2/20 19	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	588. 00	31/12 /2019	15	588.00	-	-
1393 2	37	07/1 0/20 19	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396. 16	31/12 /2019	85	-	396.16	-

**DATAQUEST S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1393 3	38	07/1 0/20 19	LABORATORIOS ROCENARF S.A	SOFW AR	308. 04	31/12 /2019	85	-	308.04	-
1396 8	39	05/1 1/20 19	LABORATORIOS ROCENARF S.A	LIBRO	396. 16	31/12 /2019	56	396.16	-	-
1396 9	40	05/1 1/20 19	LABORATORIOS ROCENARF S.A	SOFW AR	308. 04	31/12 /2019	56	308.04	-	-
1400 4	41	03/1 2/20 19	LABORATORIOS ROCENARF S.A	LIBRO	396. 16	31/12 /2019	28	396.16	-	-
1400 5	42	03/1 2/20 19	LABORATORIOS ROCENARF S.A	SOFW AR	308. 04	31/12 /2019	28	308.04	-	-
1401 1	43	03/1 2/20 19	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMIN I	739. 73	31/12 /2019	28	739.73	-	-
1401 2	44	03/1 2/20 19	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	ADMIN I	876. 00	31/12 /2019	28	876.00	-	-
1401 3	45	03/1 2/20 19	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A	MIGRA C	182. 88	31/12 /2019	28	182.88	-	-
1300 8	46	06/0 4/20 18	LABORATORIOS TOFIS	CONS UL	3457 .30	31/12 /2019	634	-	-	3,457.3 0
1395 2	47	16/1 0/20 19	LABVITALIS S.A.	LIBRO	611. 52	31/12 /2019	76	-	611.52	-
1403 3	48	09/1 2/20 19	LABVITALIS S.A.	LIBRO	611. 52	31/12 /2019	22	611.52	-	-
1402 9	49	05/1 2/20 19	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	588. 00	31/12 /2019	26	588.00	-	-
1402 6	50	05/1 2/20 19	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A.	LIBRO	574. 28	31/12 /2019	26	574.28	-	-
1402 7	51	05/1 2/20 19	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A.	LIBRO	594. 00	31/12 /2019	26	594.00	-	-
1398 8	52	18/1 1/20 19	OFTALVIS S.A.	LIBRO	612. 50	31/12 /2019	43	612.50	-	-
1401 5	53	03/1 2/20 19	PHARMABRAND S.A.	ADMIN I	1542 .29	31/12 /2019	28	1,542. 29	-	-
1401 6	54	03/1 2/20 19	PHARMABRAND S.A.	MIGRA C	121. 92	31/12 /2019	28	121.92	-	-
1401 7	55	03/1 2/20 19	PHARMABRAND S.A.	ADMIN I	312. 99	31/12 /2019	28	312.99	-	-
1398 6	56	18/1 1/20 19	SANOFI	LIBRO	297. 00	31/12 /2019	43	297.00	-	-

**DATAQUEST S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1395 0	57	16/1 0/20 19	SPASICMAFARMA S.A.	LIBRO	1188 .00	31/12 /2019	76	-	1,188.0 0	-
1402 1	58	03/1 2/20 19	TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	990. 00	31/12 /2019	28	990.00	-	-
1351 1	59	03/1 2/20 18	UNIVERSIDAD UTE	DESC RI	7620 .00	31/12 /2019	393	-	-	7,620.0 0
1351 0	60	03/1 2/20 18	UNIVERSIDAD UTE	SEMIA N	1176 .00	31/12 /2019	393	-	-	1,176.0 0
1378 4	61	07/0 6/20 19	UNIVERSIDAD UTE	EVALU A	7112 .00	31/12 /2019	207	-	-	7,112.0 0
1396 3	62	29/1 0/20 19	UNIVERSIDAD UTE	POTE NC	1930 4.00	31/12 /2019	63	-	19,304. 00	-
1400 0	63	03/1 2/20 19	UNIVERSIDAD UTE	EVALU A	7112 .00	31/12 /2019	28	7,112. 00	-	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>					<b>94,9 53.3 5</b>			<b>50,319 .78</b>	<b>22,608. 82</b>	<b>22,024. 75</b>

**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).

**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. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA y FUENTE**

Su valor de crédito de IVA al 31 de diciembre del año 2019 queda en un valor de USD \$ 13,403.98 (trece mil cuatrocientos tres con 98/100 dólares americanos).

Su valor de crédito de Fuente al 31 de diciembre del año 2019 queda en un valor de USD \$ 1,529.86 (un mil quinientos veinte y nueve con 86/100 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.

**DATAQUEST S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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			-20,570.38
<b>SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>522.19</b>

**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 DICIEMBRE 2019				
COMPRA	FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	
5809	00384486	20/12/2019	CORPORACION LA FAVORITA C.A.	23.09
5733	00000246	23/10/2019	DIRES S A	5,434.00
5773	00000253	20/11/2019	DIRES S A	1,386.00
5813	00000279	26/12/2019	DIRES S A	1,925.94
5780	00030939	28/11/2019	GALAPAGOS INTI CIA.LTDA	261.99
5396	00004688	03/12/2018	NEXOSTALENT S.A.	3,000.00
5726	00004867	16/10/2019	NEXOSTALENT S.A.	8,800.00
5727	00004868	16/10/2019	NEXOSTALENT S.A.	4,400.00
5774	00004896	25/11/2019	NEXOSTALENT S.A.	330.00
5808	00004911	19/12/2019	NEXOSTALENT S.A.	4,400.00
5785	00000826	04/12/2019	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	265.50
<b>SUMAN IGUALES</b>				<b>30,226.52</b>

**13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Después de realizar conciliación tributaria el impuesto a la renta crédito tributario es de USD \$ 1,529.86 (un mil quinientos veinte y nueve con 86/100 dólares americanos)

**DATAQUEST S.A.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

RESULTADO DEL EJERCICIO	15,228.61
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,284.29
BASE PARA I.R.	12,944.32
GASTOS NO DEDUCIBLES	8,641.00
BASE PARA I.R.	21,585.32
22% IMPUESTO A LA RENTA	4,748.77
<b>DISPONIBLE PARA SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>8,195.55</b>

**14. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Comprende (IESS por pagar; Fondos de reserva por pagar; Préstamo Hipotecario; Préstamo Quirografario) un total de USD \$ 2,596.19 (dos mil quinientos noventa y seis con 19/100 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 2019 es USD \$ 3,906.34 (tres mil novecientos seis con 34/100 dólares americanos)

**16. 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 \$ 2,284.29 (dos mil doscientos ochenta y cuatro con 29/100 dólares americanos)

**17. 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.

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\$ 5,000.00 (cinco mil con 00/100 dólares americanos) en el período 2019.

• **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 46,446.93 (cuarenta y seis mil cuatrocientos cuarenta y seis con 93/100 dólares americanos).

**18. 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.

**19. INGRESOS NO OPERACIONALES**

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

**20. 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

**DATAQUEST S.A.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**21. 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 2019.

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

	<u>Año 2019</u>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>15.228,61</b>
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>2.284,29</u>
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>	<b>12.944,32</b>
(+) Gastos no deducibles	8.641,00
<b>Base imponible para el Impuesto a la Renta</b>	<b>21,585.32</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>4.748,77</b>

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2019.

- **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.