

DATACENTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en USDólares)

A. DATACENTRO S.A.:

Se constituyó legalmente el 29 de Febrero del 1988 en la ciudad de Guayaquil. Sus objetivos y actividades son aquellas que están permitidas por la Superintendencia de Compañías, entre la más importante es la asesoría en los ramos financieros y bursátiles.

B. PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y, a partir del año 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías. Las políticas contables adoptadas son consistentes con las utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo: Corresponde al efectivo en bancos y en caja.

Activos financieros: De acuerdo con la NIC 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, préstamos y partidas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta

- Cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. Se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

Los activos fijos: Son registrados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. El valor residual de todos los bienes ha sido estimado en cero, considerando que por las características de los activos de la Compañía, se espera que el valor de recuperación de cada ítem al término de su vida útil, no será significativo.

Los años de vida útil estimada de los activos fijos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles, equipos y enseres de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los ingresos por servicios: Provenientes de los Servicios de Asesoramiento se llevan a resultados en la fecha de su negociación.

Los gastos corrientes: Que se relacionan con el período se registran en resultados cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 1 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. CUENTAS POR COBRAR:

Incluye principalmente valores pendientes de cobro a clientes US\$660,937.22.

D. ACTIVO FIJO:

	Saldo al 01-01-12	Disminuciones	Saldo al 31-12-12
Costo:			
Muebles y Enseres	727.50		727.50
Equipos de Oficina	3,738.15		3,738.15
Equipos de Computación	5,299.00		5,299.00
Vehículos	79,727.00	(62,000.00)	17,727.00
	<u>89,491.65</u>	<u>(62,000.00)</u>	<u>27,491.65</u>
Depreciación Acumulada	(65,937.00)	42,958.82	(22,978.18)
	<u>23,554.65</u>	<u>(19,041.18)</u>	<u>4,513.47</u>

E. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2012 se presentan los siguientes saldos:

Depósitos en garantía	(1)	<u>1,550.00</u>
Crédito tributario	(2)	2,840.65
Retenciones	(3)	<u>4,913.04</u>
		<u>9,303.69</u>

(1) Corresponde a valores entregados en garantía para alquiler de la oficina.

(2) Correspondiente a Crédito Tributarios del al año 2012, por las ventas con IVA.

(3) Corresponde al Crédito Fiscal de IVA de Diciembre de 2012 que se cruza en el mes de enero del siguiente año.

F. CUENTAS POR PAGAR:

Beneficios Sociales	2,442.22
Participación de trabajadores (Ver Nota I)	11,674.43
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	479.56
Impuesto a la Renta (Ver Nota I)	6,990.37
Impuestos por pagar	17,371.56
Proveedores	200,394.53
	<u>239,352.67</u>

G. CAPITAL SOCIAL:

Capital social: Representa 80 acciones emitidas y suscritas con un valor nominal de US\$10.00 cada una

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: Las utilidades están a disposición de los accionistas.

H. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Incluye principalmente gastos por servicios de compañías por US\$264,290.10, estos pagos corresponde a cursos y asesoría en emisión de obligaciones y honorarios legales.

I. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

La participación para trabajadores se calcula sobre la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta.

La provisión para impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 23% sobre la utilidad tributable anual. A continuación los cálculos:

Utilidad del Ejercicio	77,829.50
- 15% participación trabajadores	11,674.43
+ gastos no deducibles locales	2,521.19
UTILIDAD GRAVABLE	<u>68,676.26</u>
IMPUESTO A LA RENTA	<u>15,795.54</u>

J. HECHOS SUBSECUENTES:

De los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.