

SERVICIO DE PROCESAMIENTO DE DATOS DEL ECUADOR DATASERVI S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2015

SERVICIO DE PROCESAMIENTO DE DATOS DEL ECUADOR DATASERVI S.A., elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financiera para el año que termina el año que termina el 31 de Diciembre del 2015.

1. Información general

SERVICIO DE PROCESAMIENTO DE DATOS DEL ECUADOR DATASERVI S.A., Es una compañía anónima, que le tiene como domicilio principal en el distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, oficina ubicada en la AV. Coruña N27-88 y Av. Orellana. Su actividad principal es LA prestación de servicios de procesamiento de datos, asesoría, asistencia y gestión, para personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, tanto en el país como en el extranjero.

2. Base de Elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

Base de preparación y uso de estimados.-

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Periodo cubierto

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero de 2015 y al 31 de Diciembre de 2015; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2015.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de Diciembre de 2015, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

a) Instrumentos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Deterioro de Activos Financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

b) Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

c) Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha de presente estado de situación financiero. La gerencia

evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de acuerdo a la razón social de la empresa y se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

f) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO 17,141.58

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados y se encuentran tanto en caja como en el saldo conciliado de los bancos.

La actual cuenta Banco Produbanco cambio debido al cambio de nombre que sufrió la institución bancaria debido a una política interna del banco en reservarse ese nombre luego de la compra del mismo, aclarando que el número de cuenta bancaria sigue siendo el mismo.

Caja chica	10.62
Banco Produbanco 01-00114401-07	1,743.90
Banco SG 367581	15,387.06

ACTIVOS FINANCIEROS 28,000.00

Corresponde a valores que la empresa tiene por cobrar a clientes y a valores que los socios deben aportar (según resolución de asamblea) cuando se cumplan los plazos para el pago de las provisiones realizadas por concepto de jubilación patronal y desahucio.

Otras cuentas por cobrar	27,800.00
--------------------------	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORREINTES 1,390.74

Son valores por anticipo del impuesto corriente el mismo que debe liquidar con el pago del impuesto a la renta del periodo en curso

Anticipo de impuesto a la renta	1,390.74
---------------------------------	----------

ACTIVOS NO CORRIENTES**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 5,747.25**

Corresponden a las propiedades que controla la empresa y que están depreciadas utilizando el método de línea recta.

Muebles y enseres m	6,987.97
Equipo de oficina	671.33
Equipo de computación	17,162.77
Pinacoteca	1,145.33
Equipos de comunicación (celulares)	224.00
Depreciación acumulada de Propiedad Planta y Equipo	-20,444.15

PASIVOS CORRIENTES**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 7,083.16**

Valores corrientes que se encuentran pendientes de pago por varios motivos entre los cuales constan valores por pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas, valores a la seguridad social, a empleados por beneficios y dividendos por pagar a empresas que son accionistas.

IVA retenido por Pagar	3.29
Retenciones del Impuesto a la renta por pagar	92.62
IESS por pagar	2,305.69
13ro por pagar	546.92
14to por pagar	821.97
Vacaciones por Pagar	936.80

PASIVOS DIFERIDOS

Valores correspondientes a dividendos pendientes de pago del periodo 2013 Y 2014, así como de valores anticipados de nuestros clientes.

Dividendos por pagar	3,500.24
----------------------	----------

Anticipo clientes	14,784.72
-------------------	-----------

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valores provisionados de acuerdo al cálculo actuarial contratado para dicho efecto

Provisión Jubilación patronal	23,894.00
-------------------------------	-----------

Provisión desahucio	3,372.25
---------------------	----------

PATRIMONIO	3,388.98
-------------------	-----------------

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
-----------------------------	--------

Valores aportados por los socios

Reprenamerica	408.00
---------------	--------

José Carlos Fernandez	392.00
-----------------------	--------

RESERVA LEGAL	144.99
---------------	--------

RESERVAS FACULTATIVAS	1,523.12
-----------------------	----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO	292.40
------------------------	--------

APROBACION DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas según consta en el acta celebrada en la ciudad de Quito el 30 de marzo del 2016.