

DATA TOOLS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

DATA TOOLS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

INDICE

Páginas No.

Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 -21

Abreviaturas usadas:

Siii

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo corriente:			
Bancos	5	US\$ 391,037	415,621
Cuentas por cobrar:			
Cientes	6	3,288,728	399,377
Relacionadas			
Préstamos a Funcionarios y empleados	6	2,679	2,000
Otras cuentas por cobrar		20,368	
Total cuentas por cobrar		3,311,775	401,377
Servicios y otros pagos anticipados			
Seguros pagados por anticipados		13,885	9,940
Anticipos a proveedores		391	27,058
Otros		44,889	0
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		136,572	192,508
Otros activos corrientes	7	41,800	17,000
Total activo corriente		3,940,350	1,063,505
Activo no corriente:			
Plantas, mobiliarios y equipos		1,864,656	986,783
Menos depreciación acumulada		410,552	91,509
Total plantas, mobiliarios y equipos, neto	8	1,454,104	895,274
Total de Activos		US\$ 5,394,454	1,958,779

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Alvarado
Representante Legal

CPA Rosa Ríofrío
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo Corriente:				
Cuentas por pagar:				
Proveedores	9	US\$	283,825	64,894
Relacionadas	10		306,773	427,500
Préstamos Bancarios	11		18,418	13,264
Obligaciones con la administración tributaria			170,931	151,764
Provisiones	12		1,573,729	503,505
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	14		260,738	20,043
Obligaciones con el IESS			24,584	14,179
Total cuentas por pagar			<u>2,638,998</u>	<u>1,195,149</u>
Beneficios de ley a empleados	13		68,019	50,755
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio			<u>308,416</u>	<u>97,020</u>
Total pasivo corriente			3,015,433	1,342,924
Pasivo no corriente:				
Préstamos Bancarios	11		10,214	27,492
Relacionadas	10		427,500	0
Jubilación Patronal	15		11,651	0
Otros beneficios no corrientes para los empleados	15		130,160	0
Total pasivo no corriente			<u>579,525</u>	<u>27,492</u>
Total pasivos			<u>3,594,959</u>	<u>1,370,416</u>
Patrimonio:				
Capital acciones-suscrito 10.000 suscritas de US\$1 cada una	16		110,000	10,000
Aportes para Futuras Capitalizaciones			0	100,000
Utilidades (Pérdidas) actuariales	18		-111,177	0
Utilidades (Pérdidas) acumuladas			478,363	0
Resultado del Ejercicio			<u>1,322,308</u>	<u>478,363</u>
Total patrimonio			<u>1,799,495</u>	<u>588,363</u>
Total Pasivo y Patrimonio		US\$	<u>5,394,454</u>	<u>1,958,779</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Alvaredo
Representante Legal

CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	19	US\$ 9,177,777	2,967,938
Ventas netas		9,177,777	2,967,938
Gastos de operación			
Gastos de administración	20	7,099,886	2,318,904
Total gastos de operación		7,099,886	2,318,904
Utilidad en operación		2,077,891	649,034
Otros ingresos (egresos):			
Gastos financieros	20	21,781	2,237
Total otros ingresos (egresos), neto		21,781	2,237
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		2,056,109	646,797
Participación trabajadores sobre utilidades		308,416	97,020
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,747,693	549,777
Impuesto a la renta	14	425,385	71,414
Utilidad neta		1,322,308	478,363

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Alvarado
Representante Legal

CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.
(Gayaquil - Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capital pagado	Aportes para futuras capitalizaciones	Utilidades (Pérdidas) actuariales	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	Total
Saldo al 1 de marzo del 2016	US\$ 0	0			0	0
Aumento de capital social	10,000	0			0	10,000
Aportes para futuras capitalizaciones (nota 14)	0	100,000			0	100,000
Utilidad neta	0	0			478,363	478,363
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$ <u>10,000</u>	<u>100,000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>478,363</u>	<u>588,363</u>
Aumento de capital social	100,000	-100,000				0
Transferencias				478,363	-478,363	0
Utilidades (Pérdidas) actuariales			-111,177			-111,177
Utilidad neta					1,322,308	1,322,308
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ <u>110,000</u>	<u>0</u>	<u>-111,177</u>	<u>478,363</u>	<u>1,322,308</u>	<u>1,799,495</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Alvarado
Representante Legal

Rosa Ríos Ríos
CPA Rosa Ríos Ríos
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.
(Gurjaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Aumento (disminución) en efectivo:

Flujos de efectivo en las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	US\$	6,288,426	2,568,561
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-5,248,500	-1,595,429
Pagos a y por cuenta de los empleados		-370,472	-147,775
Intereses pagados		-4,473	-1,209
Impuesto sobre la renta pagados		-425,385	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>239,597</u>	<u>824,148</u>

Flujos de efectivo en las actividades de inversión:

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-558,831	-986,783
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-558,831</u>	<u>-986,783</u>

Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-

Aporte en efectivo por aumento de capital	16.00	0	110,000
Financiación por préstamos	11	-12,124	40,756
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>306,773</u>	<u>427,500</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>294,649</u>	<u>578,256</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo		-24,585	415,621
Efectivo al inicio del año		415,621	0
Efectivo al final del año	US\$	<u><u>391,037</u></u>	<u><u>415,621</u></u>

PASAN

DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

Utilidad/pérdida antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 2,056,109	646,797
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación y amortización	319,777	91,509
Provisiones	63,139	0
Participación de trabajadores	-308,416	-97,020
Impuesto a la renta	-425,385	-71,414
Total partidas conciliatorias	-350,885	-76,924
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,889,351	-399,377
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-21,047	-2,000
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-391	0
Incremento (disminución) en otros activos	9,361	-246,507
(Incremento) disminución en cuentas por pagar	229,336	79,074
(Incremento) disminución en beneficios empleados	370,472	147,775
(Incremento) disminución en otros pasivos	835,994	675,311
Total cambios en activos y pasivos	-1,465,627	254,275
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>239,597</u>	<u>824,148</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Alvarado
Representante Legal

CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

1.- Operaciones

DATA TOOLS S.A. se constituyó el uno de marzo del 2016 en cumplimiento con lo ordenado a la resolución No. SCVS.INC.DNASD.SAS.2016.0001098 dictada el siete de marzo del 2016, que contiene el permiso para operar en el Ecuador de la compañía extranjera **DATA TOOLS S.A.**, mediante escritura pública inscrita el ocho de marzo del 2016 ante la notaria vigésima primera del cantón Guayaquil. Sus oficinas están ubicadas, en la Av. Constitución e intersección Juan Tanca Marengo y su actividad principal es la prestación de servicios de tecnología informática, ingeniería en sistema.

La Compañía mantiene una alianza estratégica con la Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil, celebrada el 21 de marzo del 2016 ante el notario quincuagésimo del cantón Guayaquil para realizar la gestión de infracciones de tránsito en la ciudad, el mismo que tendrá vigencia de cinco (5) años.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Uso de estimados y juicios:

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, a valor razonable con cambios a resultados y otras cuentas por cobrar" y; los pasivos financieros se clasifican en las

siguientes categorías: "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (impuestos por pagar y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

c.1) Medición de activos y pasivos financieros:

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos usando el método de interés efectivo. Se incluyen en el activo y pasivo corriente de acuerdo a su vencimiento.

d) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

e) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios la Compañía los reconoce sobre la base del devengado.

g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporarias: el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable; o diferencias relacionadas en el costo atribuido a las propiedades y equipos en la medida en que sea probable que tales diferencias no serán revertidas en el futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas;

También se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta

definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo (nota 10).

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

h) Mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, equipos y equipos de oficina	20%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

i) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

3.- Normas contables, nuevas y revisadas, emitidas y su aplicación

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), nuevas y revisadas han sido emitidas, con su fecha de aplicación obligatoria, así:

Norma/Interpretación/Modificación emitida	Cuándo se emitió	Fecha de vigencia (la aplicación anticipada es posible, a menos que se señale otra cosa)	Normas modificadas
Iniciativo sobre Información a Revelar (Modificaciones a la NIC 7)	Enero de 2016	1 de enero de 2017	NIC 7
Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Modificaciones a la NIC 12)	Enero de 2016	1 de enero de 2017	NIC 12
Aclaraciones a la NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de Contratos con Clientes	Abril de 2016	1 de enero de 2018	NIIF 15
Clasificación y Medición de Transacciones con Pagos basados en Acciones (Modificaciones a la NIIF 2)	Junio de 2016	1 de enero de 2018	NIIF 2
Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguro (Modificaciones a la NIIF 4)	Septiembre de 2016	1 de enero de 2018	NIIF 4
Transferencias de Propiedades de Inversión (Modificaciones a la NIC 40)	Diciembre de 2016	1 de enero de 2018	NIC 40
Mejoras Anuales a las Normas NIIF® Ciclo 2014-2016: Modificaciones a la NIIF 1 Modificaciones a la NIIF 12 Modificaciones a la NIC 28	Diciembre de 2016	1 de enero de 2018 1 de enero de 2017 1 de enero de 2018	NIIF 1, NIIF 7, NIIF 10, NIC 19 NIIF 12 NIC 28
Interpretación CINIF 22 Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas	Diciembre de 2016	1 de enero de 2018	NIIF 1

La Administración de la Compañía, estima que la adopción de normas y enmiendas antes descritas, no han tenido ni tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

4.- Administración de Riesgo Financiero

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

a) Ambiente de Administración de riesgos

La Administración es responsable por establecer y monitorear el ambiente de administración de riesgos, así como también, es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con la finalidad de identificar y analizar aquellos riesgos que pudiera enfrentar la Compañía, determinar límites de afectación tolerables y definir los controles de riesgo adecuados; así como también para monitorear los riesgos y el cumplimiento de dichos límites. La administración es responsable también de revisar

periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entienden sus funciones y obligaciones.

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

b) Riesgos de liquidez, crédito y de mercado

La Compañía no evidencia riesgo alguno de liquidez, de crédito ni de mercado; en relación a sus instrumentos financieros.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se descompone en:

	US\$	
	2017	2016
Caja Chica	300	300
Banco de Guayaquil	389,574	414,329
Banco Produbanco	1,163	992
Total	<u>391,037</u>	<u>415,621</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

6. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se descomponen como sigue:

<u>Detalle</u>	US\$	
	2017	2016
Cuenta por cobrar clientes	3,288,728	399,377
Préstamos a Funcionarios y empleados	2,679	2,000
Otras cuentas por cobrar	20,368	0
Total cuentas por cobrar	<u>3,311,775</u>	<u>401,377</u>

El saldo de cuentas por cobrar a clientes, representa el servicio brindado a la Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil. Estas ventas no generan interés y han sido recuperadas parcialmente a la fecha de este reporte.

7. **Otros activos corrientes –Depósitos en garantía.**

La compañía arrienda locales e instalaciones destinadas para centros de atención al cliente, y entrega garantías hasta la terminación del contrato, un detalle es el siguiente:

<u>Proveedor</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caicedo Antepara Maritza Mercedes	0	2,400
Villacis Carreño Lidice Magdalena	0	2,000
Brilesa S.A.	6,000	6,000
Cogralet S.A.	6,600	6,600
Predro Vicente Verduga	26,000	0
Inmobicampo S.A.	3,200	0
Total	41,800	17,000

Al 31 de diciembre del 2017 el cargo a gastos por arriendo fue de US\$250.120 y del año 2016 fue de US\$27,600

8.- **Mobiliarios y equipos**

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de mobiliarios, y equipos, es como sigue:

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de oficina y comunicación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Costo							
01 de enero del 2017	US\$	489,657	264,990	35,363	3,032	193,740	986,783
Adiciones		66,621	813,629	15,562	24,641	0	920,453
Bajas		42,580					42,580
31 de Diciembre del 2017	US\$	<u>513,698</u>	<u>1,078,619</u>	<u>50,925</u>	<u>27,673</u>	<u>193,740</u>	<u>1,864,656</u>
		<u>Equipos de computación</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada							
01 de enero del 2017	US\$	59,223	20,188	2,256	253	9,590	91,509
Adiciones		155,906	121,797	7,827	3,527	38,748	327,806
Bajas		8,763	0	0	0	0	8,763
31 de Diciembre del 2017	US\$	<u>206,366</u>	<u>141,985</u>	<u>10,083</u>	<u>3,780</u>	<u>48,338</u>	<u>410,552</u>
Mobiliarios y equipos, neto		<u>307,332</u>	<u>936,634</u>	<u>40,843</u>	<u>23,893</u>	<u>145,402</u>	<u>1,454,104</u>

7. **Otros activos corrientes –Depósitos en garantía.**

La compañía arrienda locales e instalaciones destinadas para centros de atención al cliente, y entrega garantías hasta la terminación del contrato, un detalle es el siguiente:

<u>Proveedor</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caicedo Antepara Maritza Mercedes	0	2,400
Villacis Carreño Lidice Magdalena	0	2,000
Brilesa S.A.	6,000	6,000
Cogralet S.A.	6,600	6,600
Pedro Vicente Verduga	26,000	0
Inmobicampo S.A.	3,200	0
Total	41,800	17,000

Al 31 de diciembre del 2017 el cargo a gastos por arriendo fue de US\$250.120 y del año 2016 fue de US\$27,600

8.- **Mobiliarios y equipos**

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de mobiliarios, y equipos, es como sigue:

		<u>Equipos de computación</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y caseres</u>	<u>Equipos de oficina y comunicación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Costo							
01 de enero del 2017	US\$	489,657	264,990	35,363	3,032	193,740	986,783
Adiciones		66,621	813,629	15,562	24,641	0	920,453
Bajas		42,580					42,580
31 de Diciembre del 2017	US\$	513,698	1,078,619	50,925	27,673	193,740	1,864,656
		<u>Equipos de computación</u>	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Depreciación acumulada							
01 de enero del 2017	US\$	59,223	20,188	2,256	253	9,590	91,509
Adiciones		155,906	121,797	7,827	3,527	38,748	327,806
Bajas		8,763	0	0	0	0	8,763
31 de Diciembre del 2017	US\$	206,366	141,985	10,083	3,780	48,338	410,552
Mobiliarios y equipos, neto		<u>307,332</u>	<u>936,634</u>	<u>40,843</u>	<u>23,893</u>	<u>145,402</u>	<u>1,454,104</u>

		Equipos de computación	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de oficina	Vehículos	Total
Costo							
01 de Marzo del 2016	US\$	0	0	0	0	0	0
Adiciones		489.657	264.990	35.364	3.032	193.740	986.783
Bajas		0	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2016	US\$	489.657	264.990	35.364	3.032	193.740	986.783
Depreciación acumulada							
01 de Marzo del 2016	US\$	0	0	0	0	0	0
Adiciones		59.223	20.187	2.256	253	9.590	91.509
Bajas		0	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2016	US\$	59.223	20.187	2.256	253	9.590	91.509
Mobiliarios y equipos, neto		430.434	244.803	33.108	2.779	184.150	895.274

Al 31 de diciembre del 2017 el cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue de US\$319.043 y del año 2016 fue de US\$91.509.

9. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Cuentas por pagar proveedores	283,825	64,894
Total cuentas por pagar	283,825	64,894

10. Préstamos con partes relacionadas

En febrero 1 del 2016 la Compañía suscribe un acuerdo de transferencias de recursos con la Casa Matriz DATA TOOLS Colombia para financiar los gastos comerciales y de cualquier tipo que se requieran para la gestión y suscripción de nuevos negocios, por el valor US\$427.500 y no genera intereses.

En octubre 12 del 2017, suscribe otro acuerdo de transferencias de recursos por el valor de US\$306.773, y no genera intereses, un detalle es el siguiente:

Milani S.A. - Contrato suscrito el quince de septiembre del 2017, tiene como objeto asesoría administrativa y financiera, y tiene un plazo de vigencia igual al del contrato de alianza estratégica así como sus futuras prórrogas o renovaciones, o hasta la fecha en que el mismo se dé por terminado por decisión administrativa o de autoridad competente, lo que ocurra primero.

Casas de cobros.-Servicios de call center de recaudaciones de multas recibidos mensualmente por diferente proveedores.

A la presentación del informe las provisiones han sido devengadas en su totalidad.

13. Beneficios de ley a empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los beneficios de ley a empleados se descomponen así:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Nomina y Serv. Por pagar	Otros	Total
Costo:							
Saldo al 01/01/2017	US\$	5,430	8,918	13,179	8,161	15,067	50,755
Adiciones		79,918	28,780	39,326	87,048		235,071
Pagos		77,568	16,856	18,427	89,888	15,067	217,807
Saldo al 31/12/2017	US\$	7,780	20,841	34,077	5,321	0	68,019
		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Nomina y Serv. Por pagar	Otros	Total
Costo:							
Saldo al 01/03/2016	US\$	0	0	0			0
Adiciones		30,386	10,294	14,718	8,161	15,067	78,626
Pagos		24,956	1,376	1,539	0	0	27,870
Saldo al 31/12/2016	US\$	5,430	8,918	13,179	8,161	15,067	50,755

14. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	1,747,693	549,777
Más: Gastos no deducibles		185,874	14,402
Menos: Otras deducciones		-	239,571
Base imponible para impuesto a la renta		<u>1,933,567</u>	<u>324,609</u>
Impuesto a la Renta Causado		425,385	71,414
Menos: retenciones en la fuente		164,647	51,371
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$	<u>260,738</u>	<u>20,043</u>

15. **Beneficios a los empleados**

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía durante el año 2017 un detalle es el siguiente:

		<u>Saldo al</u>		<u>Costo</u>	<u>Saldo al</u>
		<u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Financiero</u>	<u>31/12/2017</u>
Jubilación Patronal	US\$	0	11,480	171	11,651
Desahucio		0	10,732	217	10,949
Despido Intempestivo		0	115,611	3,600	119,211
Total	US\$	<u>0</u>	<u>137,823</u>	<u>3,988</u>	<u>141,811</u>

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

16. Capital social

En mayo 11 del 2017 la Compañía perfecciona el aumento de capital en la notaria décimo tercero del cantón Guayaquil por el valor de US\$100.000.

El capital asciende a US\$110.000, que está representado por 110.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen Datatools Colombia., propietaria de 110.000 acciones.

17. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

18. Ganancias-perdidas actuariales

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía reconoce los efectos de la aplicación de la NIIF (NIC 19) en la cuenta ganancias o pérdidas actuariales, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Jubilación</u>		<u>Despido</u>	
	<u>Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Intempestivo</u>	<u>Total</u>
Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodos anteriores)	-	-	0	-
Variación de reservas no regularizada de ejercicios anteriores	2,259	2,864	47549.69	52,672
Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodo actual)	2,878	3,635	51991.46	58,505
Total	5,137	6,499	99,541	111,177

19. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los ingresos corresponden a la gestión de la recaudación de infracciones de tránsito efectuadas a la Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil, un detalle es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos	9,177,777	2,967,938
Total	9,177,777	2,967,938

20. **Gastos de Operación por naturaleza**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de los gastos es como sigue:

	<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Personal			
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	999,538	369,936
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	137,317	48,733
	Beneficios sociales e indemnizaciones	229,202	56,848
	Gastos planes de beneficios a empleados	63,139	0
	Total gastos de personal	1,429,196	475,517
Administrativos			
	Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	176,342	155,999
	Mantenimiento y reparaciones	70,312	0
	Arrendamiento	260,638	39,557
	Publicidad	11,375	50,389
	Seguros	21,896	6,472
	Transporte	3,867	316
	Gastos de viaje	67,360	27,546
	Gastos de Gestión	0	2,995
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	115,284	24,449
	Impuestos y Contribuciones	475,855	28,584
	Depreciaciones	319,777	91,509
	Amortizaciones	166,226	0
	Otros gastos	3,981,758	1,415,573
	Total gastos administrativos	5,670,690	1,843,388
Gastos Financieros			
	Intereses	4,473	1,209
	Comisiones	17,309	1,028
	Total gastos financieros	21,781	2,237
	Total Gastos	7,121,667	2,321,141

21. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

22. **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados en 2/ 28/ 2018.