

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

DATANET S.A.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

DATANET S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, provincia Pichincha, cantón Quito, según escritura del 14 de junio de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de septiembre de 1999.

Objeto Social: La empresa se dedica a, impartir cursos de instrucción y capacitación profesional, impartir cursos de adiestramiento de software de computación, actividades de desarrollo de software de computación.

Domicilio principal de la empresa: Francisco Frías N45-193 Marcos Joffre,
Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1791435001001.

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Internacional IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

La empresa califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF para PYMES fueron del ejercicio anterior 2012.

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2012

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF: y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

4.3. Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende:

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil.	5 años

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

4.4. Capital Social

El capital se registra al valor de las acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

4.5. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

4.6. Reconocimiento de Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la compañía.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

4.8. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

4.9. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.10. Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

4.11. Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

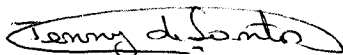
Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

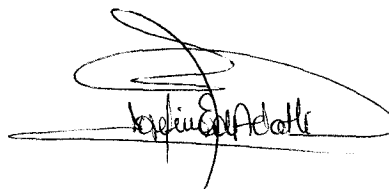
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
 - Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
CC: 1706914841



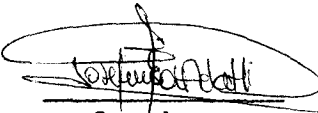
JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADOR
RUC: 1705391041001

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2011	2012
		US\$	US\$
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes del efectivo	7	1.202,80	1.743,26
10102 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	8	872,12	-
10103 Inventarios	9	22.852,32	32.169,01
1010313 (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
10104 Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	1.300,00	1.300,00
10105 Activos por Impuestos Corrientes	11	1.899,17	2.479,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		28.126,41	37.691,99
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, Planta y Equipo	12	35.340,54	35.340,54
1020112 (-)Depreciación Acumulada	12	(10.805,15)	(11.846,62)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		24.535,39	23.493,92
1 TOTAL ACTIVO		52.661,80	61.185,91
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 Cuentas y Documentos por pagar	13	29.662,92	27.190,72
20104 Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20105 Provisiones	14	-	4.013,10
20107 Otras Obligaciones Corrientes	15	-	100,38
20113 Otras Pasivos Corrientes	16	1.144,63	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		30.807,55	31.304,20
202 PASIVO NO CORRIENTE			
20203 Obligaciones con Instituciones Financieras	17	33.354,70	41.133,99
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		33.354,70	41.133,99
2 TOTAL PASIVO		64.162,25	72.438,19
301 PATRIMONIO NETO			
30101 Capital Suscrito o Asignado	18	4.000,00	4.000,00
302 Aportes para futuras capitalizaciones	11	-	-
30401 Reserva Legal	19	376,66	376,66
306 RESULTADOS ACUMULADOS			
30601 Ganancias acumuladas		-	-
30602 (-) Pérdidas Acumuladas	20	-	(15.877,11)
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701 Ganancia neta del Período	RI	-	-
30702 (-) Pérdidas Neta del Período	RI	(15.877,11)	248,17
TOTAL PATRIMONIO NETO		(11.500,45)	(11.252,28)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		52.661,80	61.185,91


Gerente
CARDENAS JENNY MARGARITA
Ruc o CI.: 1706914841


Contador
JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
Ruc: 1705391041001

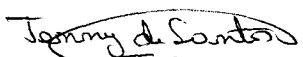
NOTA: Se aclara que la información presentada y declarada en el portal web de la Superintendencia de Compañías se basa en los registros contables y de acuerdo a la declaración de Impuesto a la Renta (Form. 101), y que la información es responsabilidad del Gerente y Contador.

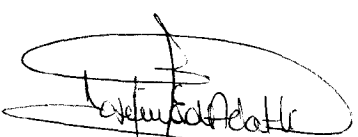
***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

DATANET S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2011 y 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre	
	Notas	2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	21	72.642,73	71.987,46
41 VENTAS NETAS		72.642,73	71.987,46
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción		-	-
42 GANANCIA BRUTA		72.642,73	71.987,46
43 Otros Ingresos	22	16,29	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201 Gastos de ventas	23	-	70.430,08
5202 Gastos de Administración	24	88.536,13	1.208,83
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		88.536,13	71.638,91
5204 OTROS GASTOS			-
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	25	(15.877,11)	348,55
61 15% Participación a Trabajadores		-	(52,28)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(15.877,11)	296,27
63 Impuesto a la Renta		-	(48,10)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(15.877,11)	248,17
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(15.877,11)	248,17
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(15.877,11)	248,17


CARDENAS JENNY MARGARITA
Gerente
Ruc o Cl.: 1706914841


JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
Contador
Ruc: 1705391041001

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

DATANET S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 4.000,00	302 -	30401 376,66	30402 -	30502 -		30602 (15.877,11)	30702 248,17		(11.252,28)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	4.000,00	-	376,66	-	-		(15.877,11)	(15.877,11)		(11.500,45)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	4.000,00	-	376,66	-	-		-	(15.877,11)		(11.500,45)
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-		-	-		-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-		-	-		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-		-	16.125,28		16.125,28
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-		-	-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-		(15.877,11)	15.877,11		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-		-	-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-		-	-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-		-	-		-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-		-	-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-		-	248,17		248,17

*Las Notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

Jenny de Santos

CARDENAS JENNY MARGARITA
Gerente
Ruc o Cl.: 1706914841

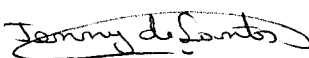
Josefina del Rosario Esteves Calvachi

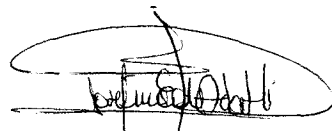
JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
Contador
Ruc: 1705391041001

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

DATANET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(9.800,08)	(7.238,83)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	86.229,87	72.859,58
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	1.388,72	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	87.618,59	72.859,58
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(96.698,37)	(80.098,41)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(259,28)	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(461,02)	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(97.418,67)	(80.098,41)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	10.074,43	7.779,29
950305	N Pago de Prestamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	(1.008,24)	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fina	9.066,19	7.779,29
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(733,89)	540,46
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	1.202,80
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	(733,89)	1.743,26
		1.936,69	
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	(15.877,11)	348,55
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.441,47	1.041,47
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
	TOTAL AJUSTES	2.441,47	1.041,47
		(13.435,64)	1.390,02
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13.587,14	872,12
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.372,43	(580,55)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(2.472,20)
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(17.900,88)	(9.316,69)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	15.297,17	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8.720,30)	2.868,47
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	3.635,56	(8.628,85)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	(9.800,08)	(7.238,83)
		(9.800,08)	(7.238,83)
		-	0,00
			0,00


CARDENAS JENNY MARGARITA
Gerente
Ruc o Cl.: 1706914841


JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
Contador
Ruc: 1705391041001

*Las Notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

DATANET S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

7 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **Dic. - 2011 Dic. - 2012**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	1.202,80	1.743,26
	Caja General		
	Subtotal Caja	1.202,80	1.743,26
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.202,80	1.743,26

8 10102 ACTIVOS FINANCIEROS **Dic. - 2011 Dic. - 2012**

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	872,12	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	872,12	-

9 10103 INVENTARIOS **dic-12 Dic. - 2012**

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, o utilizados en la producción, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor: los saldos de inventarios al cierre de este periodo son los siguientes:

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	22.852,32	32.169,01
	10103	TOTAL INVENTARIOS	22.852,32	32.169,01

10 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS **Dic. - 2011 Dic. - 2012**

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010404	Otros anticipos entregados	1.300,00	1.300,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.300,00	1.300,00

11 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **Dic. - 2011 Dic. - 2012**

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	147,80	
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.751,37	2.479,72
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.899,17	2.479,72

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Se considera los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos		0,00	
1020102	Edificios		0,00	
1020103	Construcción en Curso		0,00	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	1.219,37	-	1.219,37
1020106	Máquinas y Equipos	2.308,48	-	2.308,48
1020108	Equipo de Computación	10.839,48	-	10.839,48
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	20.973,21	-	20.973,21
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	35.340,54	-	35.340,54
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10.805,15)	(1.041,47)	(11.846,62)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(10.805,15)	(1.041,47)	(11.846,62)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	24.535,39	(1.041,47)	23.493,92

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	29.662,92	27.190,72
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29.662,92	27.190,72

14 20105 PROVISIONES

Dic. - 2011

Dic. - 2012

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2013 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales		4.013,10
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	4.013,10

15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dic. - 2011

Dic. - 2012

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	48,10
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	52,28
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	100,38

16 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic. - 2011

Dic. - 2012

En esta cuenta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	1.144,63	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.144,63	-

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

17 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	33.354,70	41.133,99
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	33.354,70	41.133,99

18 301 CAPITAL SOCIAL

Dic. - 2011

Dic. - 2012

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	4.000,00	4.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.000,00	4.000,00

19 RESERVAS

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdos de socios. **RESERVA LEGAL:** de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa. **RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA,** se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	376,66	376,66
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	376,66	376,66

20 RESULTADOS ACUMULADOS

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumuladas		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(15.877,11)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(15.877,11)

RI 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período		
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(15.877,11)	248,17
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(15.877,11)	248,17

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic. - 2011

Dic. - 2012

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de bienes	-	-
4102	Prestación de Servicios	72.642,73	71.987,46
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	72.642,73	71.987,46

DATANET S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

22 43 OTROS INGRESOS

Dic. - 2011 Dic. - 2012

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4302	Intereses Financieros	16,29	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	16,29	-

23 5201 GASTOS DE VENTA

Dic. - 2011 Dic. - 2012

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función, a continuación los gastos de venta por el ejercicio 2013

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		50.921,52
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		10.428,81
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		2.332,30
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		600,00
520108	Mantenimiento y reparaciones		1.349,60
520109	Arrendamiento operativo		400,00
520112	Combustibles		975,46
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		3.307,56
520128	Otros gastos		114,83
	Subtotal Gastos de Venta	-	70.430,08

24 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

Dic. - 2011 Dic. - 2012

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función a continuación los gastos de Administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	53.774,67	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.676,42	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.981,93	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.400,00	
520208	Mantenimiento y reparaciones	634,07	
520209	Arrendamiento operativo	5.550,00	
520212	Combustibles	959,66	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	47,18	
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.625,47	167,36
520217	Gastos de viaje	1.233,73	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.133,53	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2.441,47	1.041,47
52022102	Propiedades de inversión		
520228	Otros gastos	78,00	
	Subtotal Gastos de Administración	88.536,13	1.208,83
	Total Gastos de Venta y Administrativos	88.536,13	71.638,91

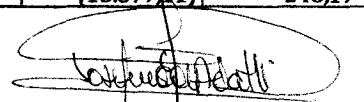
25 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Dic. - 2011 Dic. - 2012

Cantillero Super	Cantillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(15.877,11)	348,55
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(52,28)
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		(87,14)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(15.877,11)	209,13
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-	(48,10)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(15.877,11)	248,17


 CARDENAS JENNY MARGARITA
 GERENTE
 Cc: 1706914841


 JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
 CONTADOR
 RUC: 1705391041001