ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DATANET S.A.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- *Estados Financieros*
- *Notas a los Estados Financieros*

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2012	2013
1	ACTIVO		US$	US$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1.743,26	471,94
10103	Inventarios	7	32.169,01	30.656,83
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	1.300,00	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	2.479,72	3.093,79
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37.691,99	34.222,56
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	35.340,54	35.340,54
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(11.846,62)	(12.888,09)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23.493,92	22.452,45
1	TOTAL ACTIVO		61.185,91	56.675,01
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	27.190,72	-
20105	Provisiones	12	4.013,10	4.050,08
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	100,38	32.180,48
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		31.304,20	36.230,56
	Suman y pasan....		31.304,20	36.230,56

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

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2012	2013
	Suman y Vienen.....		**31.304,20**	**36.230,56**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	14	41.133,99	6.225,06
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	-	35.000,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**41.133,99**	**41.225,06**
2	**TOTAL PASIVO**		**72.438,19**	**77.455,62**
301	**PATRIMONIO NETO**			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	4.000,00	4.000,00
30401	Reserva Legal	17	376,66	376,66
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	18		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(15.877,11)	(16.259,20)
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	19		
30701	Ganancia neta del Período	RI	248,17	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	(8.898,07)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**(11.252,28)**	**(20.780,61)**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**61.185,91**	**56.675,01**
			-	-

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001

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

DATANET S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2012	Diciembre 2013
	INGRESOS			
41	***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***			
4101	*Ventas Netas*	*20*	*71.987,46*	*74.509,31*
41	***VENTAS NETAS***		***71.987,46***	***74.509,31***
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***			
	Costo de venta y producción	*21*	*-*	***10.763,76***
42	***GANANCIA BRUTA***		***71.987,46***	***63.745,55***
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	*Gastos de ventas*	*22*	*70.430,08*	*70.634,67*
5202	*Gastos de Administración*	*23*	*1.208,83*	*1.342,79*
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		***71.638,91***	***71.977,46***
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***	*24*	***348,55***	***(8.231,91)***
61	*15% Participación a Trabajadores*	*24*	*(52,28)*	*-*
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***		***296,27***	***(8.231,91)***
63	*Impuesto a la Renta*	*24*	*(48,10)*	*(666,16)*
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO***		***248,17***	***(8.898,07)***
67	***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***		***248,17***	***(8.898,07)***
82	***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO***		***248,17***	***(8.898,07)***

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001

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

DATANET S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	4.000,00	376,66	-	(16.259,20)	-	(8.898,07)	(20.780,61)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	4.000,00	376,66	-	(15.877,11)	248,17	-	(11.252,28)
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	4.000,00	376,66	-	(15.877,11)	248,17	-	(11.252,28)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	(382,09)	(248,17)	(8.898,07)	(9.528,33)
Dividendos	990204			248,17				248,17
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-	(248,17)				(248,17)
Otros cambios	990209		-		(382,09)	(248,17)	-	(630,26)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					-	(8.898,07)	(8.898,07)

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001

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

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)

			2012	2013
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**(7.238,83)**	**(732,13)**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	72.859,58	74.509,31
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación		685,93
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**72.859,58**	**75.195,24**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(80.098,41)	(75.826,99)
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados		(52,28)
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado		(48,10)
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(80.098,41)**	**(75.927,37)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
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	7.779,29	-
950305	N	Pago de Prestamos		(34.908,93)
950308	N	Dividendos pagados		(248,17)
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)		34.617,91
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**7.779,29**	**(539,19)**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**540,46**	**(1.271,32)**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**1.202,80**	**1.743,26**
9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**1.743,26**	**471,94**
			0,00	

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

DATANET S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

			2012	2013
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA***	***348,55***	***(8.231,91)***
97		***AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:***		
9701	***D***	*Ajustes por gasto de depreciación y amortización*	*1.041,47*	*1.041,47*
		TOTAL AJUSTES	***1.041,47***	***1.041,47***
			1.390,02	***(7.190,44)***
98		***CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:***		
9801	***D***	*(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes*	*872,12*	-
9802	***D***	*(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar*	*(580,55)*	*685,93*
9803	***D***	*(Incremento) disminución en anticipos de proveedores*	*(2.472,20)*	
9804	***D***	*(Incremento) disminución en inventarios*	*(9.316,69)*	*1.512,18*
9807	***D***	*Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar*	*2.868,47*	*31.450,92*
9810	***D***	*Incremento (disminución) en otros pasivos*		*(27.190,72)*
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	***(8.628,85)***	***6.458,31***
9820		***Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper***	***(7.238,83)***	***(732,13)***
			-	*(0,00)*

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001

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

DATANET S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

DATANET S.A.: (En adelante "La compañía") *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 N 45-193 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.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

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.

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 Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.*
- *En la Nota N° 4: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
3. *La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

2.5. 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 vencimiento 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. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

***DATANET S.A.**, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;*

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. 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 4 millones de Dólares*
b. *Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*

c. *Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

DATANET S.A., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran 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: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.

4.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- ***Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo***

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de su valor si existiera.
Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- ***Método de Depreciación y vidas útiles***

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	***Vida útil***
Muebles y Enseres	*10 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*
Vehículos y Equipos de Transportes	*5 años*

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.8. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.9. Participación a trabajadores

La Compañía no reconoce el 15% de participación de los trabajadores, por cuanto en el presente ejercicio presenta pérdidas.

4.10. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- ***Impuesto corriente***
  El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).
  En el presente ejercicio la empresa, no causa impuesto por cuanto presenta pérdidas.

4.11. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

4.12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.13. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.14. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.15. Medio ambiente

La actividad de la empresa 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 ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.16. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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

- ***Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, 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.*
- ***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.*

4.17. Principio de Negocio en Marcha

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

tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001

DATANET S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 **10101** **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	1.743,26	471,94
	Subtotal Caja	**1.743,26**	**471,94**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**1.743,26**	**471,94**

7 **10103** **INVENTARIOS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	32.169,01	30.656,83
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**32.169,01**	**30.656,83**

8 **10104** **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	1.300,00	
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**1.300,00**	-

9 **10105** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	678,36	666,16
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	1.801,36	2.427,63
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**2.479,72**	**3.093,79**

ACTIVO NO CORRIENTE

10 **10201** **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
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	(11.846,62)	(1.041,47)	(12.888,09)
	Total Depreciación Acumulada	**(11.846,62)**	**(1.041,47)**	**(12.888,09)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**23.493,92**	**(1.041,47)**	**22.452,45**

PASIVO CORRIENTE

11 **20103** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	27.190,72	
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**27.190,72**	-

12 **20105** **PROVISIONES** dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	4.013,10	4.050,08
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**4.013,10**	**4.050,08**

13 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		1.521,18
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**48,10**	**666,16**
2010703	Obligaciones con el IESS		2.630,60
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		27.362,54
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**52,28**	-
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**100,38**	**32.180,48**

PASIVO NO CORRIENTE

14 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	**Obligaciones Bancos locales**	41.133,99	6.225,06
20203	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**	**41.133,99**	**6.225,06**

15 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-12 dic-13

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		35.000,00
2020401	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	-	**35.000,00**

PATRIMONIO

16 301 CAPITAL SOCIAL dic-12 dic-13

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**	4.000,00	4.000,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**4.000,00**	**4.000,00**

17 RESERVAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	376,66	376,66
304	**TOTAL RESERVAS**	**376,66**	**376,66**

18 RESULTADOS ACUMULADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(15.877,11)	(16.259,20)
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**(15.877,11)**	**(16.259,20)**

19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	248,17	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(8.898,07)
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**248,17**	**(8.898,07)**

DATANET S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA DE INGRESOS

20 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

CODIGO	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
4101	Ventas	71.987,46	74.509,31
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**71.987,46**	**74.509,31**

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

21 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

CODIGO	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	22.852,32	41.420,59
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	9.316,69	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	**(32.169,01)**	**(30.656,83)**
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**-**	**10.763,76**

22 5201 **GASTOS DE VENTA**

CODIGO	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	50.921,52	51.961,80
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.428,81	2.483,50
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.332,30	10.643,40
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	600,00	
520108	Mantenimiento y reparaciones	1.349,60	1.300,85
520109	Arrendamiento operativo	400,00	
520112	Combustibles	975,46	1.119,32
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.307,56	2.982,12
520128	Otros gastos	114,83	143,68
	Subtotal Gastos de Venta	**70.430,08**	**70.634,67**

23 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

CODIGO	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	167,36	258,32
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		43,00
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.041,47	1.041,47
	Subtotal Gastos de Administración	**1.208,83**	**1.342,79**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**71.638,91**	**71.977,46**

24 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	dic-12 VALOR USD	dic-13 VALOR USD
60	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**348,55**	**(8.231,91)**
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(52,28)	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(87,14)	
62	**819**	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->**	**209,13**	**(8.231,91)**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)(Mínimo)	(48,10)	(666,16)
64		**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	**248,17**	**(8.898,07)**
67		**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**248,17**	**(8.898,07)**

CARDENAS JENNY MARGARITA
GERENTE
Cc: 1706914841

JOSEFINA DEL ROSARIO ESTEVES CALVACHI
CONTADORA
RUC: 1705391041001