

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DATANET S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL.

DATANET S.A.: (En adelante "La compañía") Está 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 compañía 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 COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: Pichincha / Quito / Juan Jose Flores S5-189 y Las Marias con RUC: 1791435001001

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 Socios en Junta General
 - Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
-

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

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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° 3: "**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 2014.

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 Socios.

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 2013 y 2014;
 - Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y al 31 de diciembre del 2014;
 - Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y 2014;
 - Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013 y al 31 de diciembre del 2014.
-

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

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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. 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. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros (cuando aplique).

3.3. 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 de realización, el menor de los dos. El costo de venta se determina por el método de "promedio ponderado".

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes, y crédito tributario de años anteriores), los cuales se

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

encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. 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 pérdidas 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 lo 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	5 años

3.6. 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

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

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.

3.7. 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.

3.8. 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).

3.9. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. 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.

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

- **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 imposables 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 2013, 22% y para el 2014, 22%).

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. 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.

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

3.15. 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.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de estos estados financieros, 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.



Jenny Cárdenas
GERENTE GENERAL
C.C.: 1706914841



Josefina Esteves
Contadora
RUC: 1705391041001

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DATANET S.A.

En dólares Americanos

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2013	2014
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5	471,94	420,52
10103	Inventarios	6	30.656,83	127,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	7	3.093,79	3.802,73
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		34.222,56	4.350,25
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	8	35.340,54	35.340,54
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	(12.888,09)	(15.266,72)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		22.452,45	20.073,82
1	TOTAL ACTIVO		56.675,01	24.424,07
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	9	6.225,06	-
20105	Provisiones	10	4.050,08	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	11	32.180,48	9.024,50
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		77.455,62	9.024,50
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	12	-	515,74
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	-	35.000,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	35.515,74
2	TOTAL PASIVO		77.455,62	44.540,24
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	14	4.000,00	4.000,00
30401	Reserva Legal	15	376,66	376,66
306	RESULTADOS ACUMULADOS	16		
30601	Ganancias acumuladas		-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(16.259,20)	(25.157,27)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	-	664,44
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(8.898,07)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		(20.780,61)	(20.116,17)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		56.675,01	24.424,07


Jenny Cárdenas
GERENTE GENERAL
CC.: 1706914841


Josefina Esteves
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 2013 y 2014
 (Expresado en Dólares)

		Notas	Diciembre	
			2013	2014
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	18	74.509,31	70.742,27
41	VENTAS NETAS		74.509,31	70.742,27
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	19	10.763,76	37.806,85
42	GANANCIA BRUTA		63.745,55	32.935,42
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	20	20.634,67	25.424,95
5202	Gastos de Administración	21	1.342,79	5.287,69
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		71.977,46	30.712,64
5203	GASTOS FINANCIEROS	22		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	643,63
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	643,63
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	23	(8.231,91)	1.579,15
61	15% Participación a Trabajadores	23	-	(236,87)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(8.231,91)	1.342,28
63	Impuesto a la Renta	23	(666,16)	(677,84)
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		(8.898,07)	664,44
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(8.898,07)	664,44


Jenny Cárdenas
 GERENTE GENERAL
 C.C.: 1706914841


Josefina Esteves
 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 2014
 (Expresado en dólares)

CÓDIGO	CÁPITAL SOCIAL	APORTES DE SOBROSO ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA DE VALORES	RESERVA DE FACTURAS INEXISTENTES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO	
99	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702	(20.116,17)
	4.000,00		376,66			(25.157,27)	664,44		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO									(20.116,17)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901		376,66			(16.259,20)		(8.898,07)	(20.780,61)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101		376,66			(16.259,20)		(8.898,07)	(20.780,61)
CORRECCION DE ERRORES:	990103								
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902								
Aumento (disminución) de Capital social	990201								
Aportes para futuras capitalizaciones	990202								
Otros cambios	990209								
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210								664,44

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


 Jimmy Cardenas
 GERENTE GENERAL
 R.F. 1705491044001


 Luciano Esteves
 Contador
 R.F. 1705491044001

DATANET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dolares)

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operacion	(732,13)	(35.567,16)
950101	Clases de Cobros por actividades de operacion		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	74.509,31	70.742,27
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	685,93	-
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	75.195,24	70.742,27
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(75.826,99)	(104.999,64)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(52,28)	-
950105	N Intereses pagados	-	(643,63)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(48,10)	(666,16)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(75.927,37)	(106.309,43)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950206	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
	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	-	515,74
950305	N Pago de Préstamos	(34.908,93)	-
950308	N Dividendos pagados	(248,17)	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	34.617,91	35.000,00
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financia	(539,19)	35.515,74
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(1.271,32)	(51,42)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1.743,26	471,94
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	471,94	420,52

0,00

DATANET S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

	2013	2014
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(8.231,91)	1.579,15
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.041,47	2.378,63
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	1.041,47	2.378,63
	(7.190,44)	3.957,78
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	685,93	(708,94)
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	1.512,18	30.529,83
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(6.225,06)
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	31.450,92	(63.126,77)
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	(27.190,72)	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS	6.458,31	(39.524,94)
99 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operacion	(732,13)	(35.567,16)
	PRUEBA	0,00


 Jenny Cardenas
 GERENTE GENERAL
 CC.: 1706914841


 Josefina Estayos
 Contradora
 RUC: 1705391041001

DATANET S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Efectivo y equivalentes	471,94	420,52
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	471,94	420,52

6	10103	INVENTARIOS	dic-13	dic-14	
	COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	510104	1010306	Inv. De producto terminado y mercadería en almacén-comprados a terceros	30.656,83	127,00
		1010312	Otros inventarios		
		10103	TOTAL INVENTARIOS	30.656,83	127,00

7	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3.093,79	3.802,73
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.093,79	3.802,73

8	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14	
	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	(12.888,09)	(2.378,63)	(15.266,72)
		Total Depreciación Acumulada	(12.888,09)	(2.378,63)	(15.266,72)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	22.452,45	(2.378,63)	20.073,82

PASIVO CORRIENTE

9	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales		
		Préstamos Bancarios	6.225,06	
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	6.225,06	-

10	20105	PROVISIONES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010501	Provisiones locales	4.050,08	
	20105	TOTAL PROVISIONES	4.050,08	0,00

DATANET S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

11	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	1.521,18	370,94
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	666,16	677,84
	2010703	Obligaciones con el IESS	2.630,60	163,79
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	27.362,54	7.575,06
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	236,87
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32.180,48	9.024,50

PASIVO NO CORRIENTE

12	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-13	dic-14
		Locales		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		515,74
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	515,74

13	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-13	dic-14
		LOCALES		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		35.000,00
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	35.000,00

14	301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	dic-13	dic-14
		En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado Cárdenas Jenny Margarita Santos Cárdenas María Isabel	2.240,00 1.760,00	2.240,00 1.760,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.000,00	4.000,00

15	RESERVAS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	376,66	376,66
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
	304	TOTAL RESERVAS	376,66	376,66

16	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumuladas		
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(16.259,20)	(25.157,27)
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(16.259,20)	(25.157,27)

DATANET S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

17	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-13	dic-14
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo		664,44
	30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(8.898,07)	
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(8.898,07)	664,44

18	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	74.509,31	70.742,27
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	74.509,31	70.742,27

19	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-13	dic-14
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	41.420,59	30.650,83
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		7.277,02
1010306	510104	(-) inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(30.656,83)	(127,00)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	10.763,76	37.806,85

20	5201	GASTOS DE VENTA	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	51.961,80	16.683,58
	520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.483,50	3.429,23
	520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	10.643,40	823,67
	520108	Mantenimiento y reparaciones	1.300,85	1.464,12
	520112	Combustibles	1.119,32	784,85
	520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.982,12	2.117,80
	520128	Otros gastos	143,68	121,70
		Subtotal Gastos de Venta	70.634,67	25.424,95

21	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	258,32	
	520220	Impuestos, Contribuciones y otros	43,00	651,25
	520221	Depreciaciones:		
	52022101	Propiedades, planta y equipo	1.041,47	2.378,63
	520228	Otros gastos		2.257,81
		Subtotal Gastos de Administración	1.342,79	5.287,69
		Total Gastos de Venta y Administrativos	71.977,46	30.712,64

22	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520301	Intereses		643,63
	5203	Total Gastos Financieros		643,63

DATANET S.A.

Notas a los Estados Financieros

[Expresado en Dólares]

23 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(8.231,91)	1.579,15
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(236,87)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(8.231,91)	1.342,28
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (Impuesto mínimo)	(666,16)	(677,84)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(8.898,07)	664,44
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(8.898,07)	664,44