

NOTAS Y ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con normas NIIF

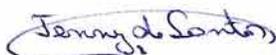
Correspondientes al período terminado

Al 31 de diciembre de 2016

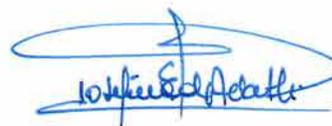
DATANET S.A.

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2015	2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	4,778.54	556.53
Activos financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		-	-
Inventarios		-	-
Activos por Impuestos Corrientes	6	4,103.24	681.68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,881.78	1,238.21
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	7	35,340.54	14,367.33
(-) Depreciación Acumulada	8	(17,645.35)	(9,537.37)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17,695.19	4,829.96
TOTAL ACTIVO		26,576.97	6,068.17
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras Obligaciones Corrientes	9	3,275.40	-
Otros Pasivos Corrientes	10	3,041.48	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6,316.88	-
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	30,000.00	27,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		30,000.00	27,000.00
TOTAL PASIVO		36,316.88	27,000.00
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	12	4,000.00	4,000.00
Reserva Legal	13	376.66	376.66
RESULTADOS ACUMULADOS	14		
Ganancias acumuladas		-	-
(-) Pérdidas acumuladas		(24,492.83)	(14,140.32)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	15		
Ganancia neta del período	RI	10,376.26	-
(-) Pérdida neta del período	RI	-	(11,168.17)
TOTAL PATRIMONIO NETO		(9,739.91)	(20,931.83)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		26,576.97	6,068.17
		-	-



Jenny Cárdenas
Gerente General
C.I. 1706914841



Josefina Estévez
Contadora
RUC 1705391041001

DATANET S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2015	2016
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	16	50,464.48	-
VENTAS NETAS		50,464.48	-
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
Costo de venta y producción	17	4,988.88	-
GANANCIA BRUTA		45,475.60	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	18	29,707.67	10,803.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		29,707.67	10,803.00
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Financieros		-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
GANANCIA (PRÉDIDA) ANTES DE PT E IR		15,767.93	(10,803.00)
15% Participación Trabajadores	19	(2,365.19)	-
Ganancia (pérdida) antes de Impuestos		13,402.74	(10,803.00)
Impuesto a la Renta	20	(3,026.48)	(365.17)
GANANCIA (PRÉDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		10,376.26	(11,168.17)
Ganancias por revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		10,376.26	(11,168.17)



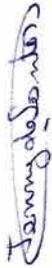
Jenny Cárdenas
Gerente General
C.I. 1706914841



Josefina Estévez
Contadora
RUC 1705391041001

DATANET S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	4,000.00	376.66	-	-	(14,140.32)	(11,168.17)	(20,931.83)	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	4,000.00	376.66	-	-	(14,140.32)	-	(9,763.66)	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	4,000.00	376.66	-	-	(14,140.32)	-	(9,763.66)	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	(11,168.17)	(11,168.17)	
Aumento (disminución) de capital social								
Otros cambios								
Resultado Integral Total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(11,168.17)	(11,168.17)	



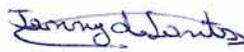
Jenny Cárdenas
Gerente General
C.I. 1706914841

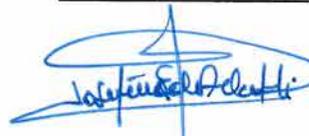


Josefina Estévez
Contadora
RUC 1705391041001

DATANET S.A.
ESTADO DE FLUO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
(Expresado en dólares)

	2015	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	50,464.48	-
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de cobros por actividades de operación	50,464.48	-
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(39,676.01)	(1,363.98)
Pagos a y por cuenta de empleados	(236.87)	(2,538.03)
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(677.84)	-
Total Clases de pagos por actividades de operación	(40,590.72)	(3,902.01)
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,873.76	(3,902.01)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido de la venta de Propiedad Planta y Equipo	-	2,680.00
Adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo	-	-
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	2,680.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de préstamos	(515.74)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5,000.00)	(3,000.00)
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(5,515.74)	(3,000.00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,358.02	(4,222.01)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	420.52	4,778.54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4,778.54	556.53
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15,767.93	(10,803.00)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,378.63	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	(365.17)
TOTAL AJUSTES	2,378.63	(365.17)
	18,146.56	(11,168.17)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(300.51)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	127.00	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	13,606.79
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8,099.29)	(6,340.63)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(8,272.80)	7,266.16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,873.76	(3,902.01)


Jenny Cárdenas
Gerente General
C.I. 1706914841


Josefina Estévez
Contadora
RUC 1705391041001

DATANET S.A.

POLÍTICAS 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 de 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 y actividades de desarrollo de software de computación.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito – Ecuador

DOMICILIO FISCAL: Pichincha / Quito / Juan José Flores S5-189 y tercera intersección

RUC: 1791435001001

2. BASES DE PRESENTACIÓN 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 compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para 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:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestren la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016 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 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 2016.

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 Gerencia General, ratificada 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:

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

2.4 Período Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2015 y 2016 reflejan la situación financiera de la compañía
- Los Estados de Resultados por función reflejan los movimientos acumulados entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2015 y 2016
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre en 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 y 2016
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2015 y 2016

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 corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración

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

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento del 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 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 existieran.

- **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
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

3.5 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

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

Las cuentas comerciales y otras cuentas por 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 y son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6 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.

3.7 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas de acuerdo a la normativa, para los años 2015 y 2016 el 22%

3.8 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.

3.9 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 de ventas.

3.10 Estado de flujos de efectivo

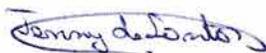
Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financiero y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

3.11 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 2016 y hasta la fecha de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa a los saldos o interpretación de los mismos.



Jenny Cárdenas

Gerente General

C.I. 1706914841



Josefina Estévez

Contadora

RUC 1705391041001