

**DATAPRO INC.
(SUCURSAL ECUADOR)**

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018,
con opinión del auditor independiente.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)

Opinión

He auditado los estados financieros de **DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)**, al 31 de Diciembre de 2018, así como de sus resultados, y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe*. Soy independiente de **DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Otros asuntos

La Sucursal mantuvo como único cliente al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - BIESS por el desarrollo del proyecto contenido en el contrato para la "Provisión e Implementación de un Sistema Integrado de Gestión Bancaria para el BIESS", dicho contrato estaba previsto que tenga una duración de dos años contados a partir de su inicio, es decir, desde el 23 de junio de 2012. Posteriormente, se hizo una ampliación del plazo contractual, por seis meses más; es decir, un total de 30 meses. Al final, el contrato fue suspendido el año 2015.

Al respecto, **DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)** inició un proceso legal en contra del BIESS que se encuentra en trámite. En vista de estas circunstancias la continuidad como negocio de la Sucursal se ve limitada a la resolución de dicho proceso.



AUDITORIA EXTERNA



Conforme a lo dispuesto en el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, nuestra Opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado

Responsabilidad de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de **DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas a tal efecto y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Se comunicó a los responsables de la Administración de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría que fueron planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

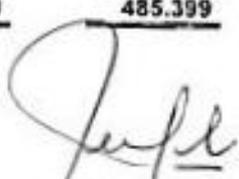
Quito, abril 1 del 2019

Jessica Figueroa
SC. RNAE No.657

DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 En U.S. dólares

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	4	46.651	62.987
Activos financieros			
Pagos anticipados		660	
Activos por impuestos corrientes	5	<u>423.869</u>	<u>422.412</u>
Total activos corrientes		471.180	485.399
		<u>471.180</u>	<u>485.399</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	6	493.316	494.201
Pasivos por impuestos corrientes		<u>142</u>	<u>220</u>
Total pasivos corrientes		493.458	494.421
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	7	10.000	10.000
Resultados acumulados		<u>(32.279)</u>	<u>(19.022)</u>
Total patrimonio		(22.279)	(9.022)
		<u>(22.279)</u>	<u>(9.022)</u>
Total pasivos y patrimonio		471.180	485.399
		<u>471.180</u>	<u>485.399</u>


APODERADA GENERAL

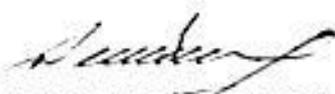

CONTADOR

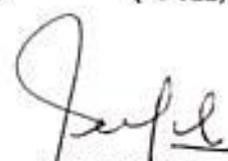
World Accounting Services S.C.C.

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En U.S. dólares

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>GASTOS</u>			
Gastos de administración	B	(12.128)	(15.394)
PÉRDIDA OPERACIONAL		(12.128)	(15.394)
Otros ingresos y gastos:			
Gastos financieros		(34)	(1.367)
Otros gastos netos		(1.095)	(2.261)
Perdida del ejercicio		(13.257)	(19.022)
Resultado integral atribuible a los propietarios		(13.257)	(19.022)


APODERADA GENERAL


CONTADOR
World Accounting Services S.C.C.

**DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL PAGADO	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10.000	(211.111)	(201.111)
Absorción de pérdidas		211.111	211.111
Pérdida neta		(19.022)	(19.022)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10.000	(19.022)	(9.022)
Pérdida neta		(13.257)	(13.257)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	10.000	(32.279)	(22.279)


APODERADA GENERAL


CONTADOR

World Accounting Services S.C.G.

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
(Utilizado en) Proveniente de proveedores y empleados	(13.673)	792
(Utilizado en) Proveniente de otros	(2.653)	(4.920)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(16.336)</u>	<u>(4.128)</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO EN EL PERIODO	(16.336)	(4.128)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	62.987	67.115
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>46.651</u></u>	<u><u>62.987</u></u>


APODERADA GENERAL

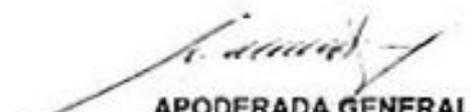

CONTADOR
World Accounting Services S.C.C.

(Continúa....)

DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE FLUJO (Continuación...)
DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida neta	(13.257)	(19.022)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u> </u>	<u> </u>
Pérdida conciliada	(13.257)	(19.022)
Cambios en activos y pasivos		
Anticipos proveedores	(660)	
Impuestos corrientes	(1.457)	(1.998)
Cuentas por pagar proveedores	(885)	18.318
Impuestos por pagar	(77)	(1.426)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(16.336)</u>	<u>(4.128)</u>


APODERADA GENERAL


CONTADOR
World Accounting Services S.C.C.

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

DATAPRO INC., es una Sucursal extranjera con Casa Matriz de nacionalidad estadounidense, domiciliada en Ecuador el 14 de febrero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de mayo del 2012.

La Sucursal se domicilió en Ecuador, sólo para efectos de la ejecución del Contrato para la Provisión e Implementación de un sistema Integrado de Gestión para el BIESS; pues la Ley Orgánica del Sistema de Contratación Pública, así lo demandaba. Es decir, que la intención de la domiciliación no era, en principio, la generación de nuevos contratos o negocios distintos al planteado.

Su objeto social es la venta e implementación de sistemas software integrado de gestión bancaria

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR), han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y según los requerimientos y opciones informadas 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.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Sucursal opera. La moneda funcional y de presentación de DATAPRO INC. (SUCURSAL ECUADOR) es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Moneda Funcional y de Presentación

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y en sus Notas explicativas, se valoran utilizando la moneda del entorno económico del país, Dólar Americano.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente los saldos que se espera realizarlos o liquidarlos en el transcurso del ciclo normal de operación de la compañía, específicamente con vencimientos igual o inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los Estados Financieros, y como no corriente los mayores a ese período.

Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva.

2.2 Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Sucursal.

2.3 Activos financieros

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Sucursal evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es reversado no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Sucursal da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Sucursal tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Sucursal reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Sucursal retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Sucursal continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.4 Impuestos corrientes

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Sucursal para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.5 Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.6 Cambios de políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

2.7 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, o se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.8 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. Gestión del riesgos

Las actividades de la Sucursal la exponen a tener riesgo de liquidez ya que la entidad no está generando ingresos que le permitan cubrir con los costos operativos.

Sin embargo, siendo una sucursal, la casa Matriz es quien provee de los recursos que permiten cubrir los costos de la operación, mismos que se han reducido para este periodo, manteniendo gastos administrativos relacionados al impulso del proceso judicial en contra del BIESS, al mantenimiento de una contabilidad mínima, de cumplimiento de obligaciones con la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Sucursal en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

A la fecha la entidad ya no tiene operaciones que genere resultados positivos, por lo que, la Casa Matriz es quien provee de los recursos para cubrir sus costos y el capital se mantiene con el monto de la constitución.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha		37.978
Banco Internacional Cta. Cte. 643690	42.976	25.004
Banco Internacional Cta. Cte. 644026	3.675	5
Total	46.651	62.987

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	145	145
Impuesto al valor agregado	423.725	422.268
Total activos por impuestos corrientes	423.869	422.412
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuestos por pagar	142	220
Total pasivos por impuestos corrientes	142	220

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores del exterior (a)	490.771	490.771
Proveedores locales	2.545	3.430
Total	493.316	494.201

a) Corresponden a valores recibidos de Casa Matriz para cubrir los costos mensuales de operación, mismos que al final del periodo la Casa Matriz aporta para la absorción de pérdidas mediante resolución.

7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital asignado corresponde al valor en efectivo entregado por su Casa Matriz, el mismo que se encuentra autorizado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, el cual asciende a USD\$10.000.

Resultados Acumulados - Está conformada por las pérdidas acumuladas, el saldo de esta cuenta deudora puede tener el siguiente tratamiento:

- Ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere; o,
- Los resultados pueden ser absorbidos por la Casa Matriz.

Al 31 de diciembre de 2017, la Sucursal mantenía pérdidas acumuladas de USD. 19.022 y una pérdida del ejercicio 2018 por 13,250. Posteriormente, la Junta Directiva de Datapro Inc., celebrada el 8 de marzo de 2019, resolvió mediante acta, absorber las pérdidas acumuladas por el valor total de USD. 32.278.

Anticipo calculado

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2018, la Sucursal no generó un anticipo de impuesto a la renta, debido a la exoneración establecida para nuevas sociedades por cinco años según la normativa vigente.

La Sucursal no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del periodo fiscal 2016 al 2018.

8. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Administración y generales	12.128	18.256
Otros	1.129	765
Total	13.257	19.022

9. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:

- ✓ Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$ 3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas
- ✓ Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$ 15.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

Las operaciones de la Sucursal con partes relacionadas durante el año 2018, no superaron el importe acumulado mencionado.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes (1 de Abril del 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Sucursal, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.