

DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>Notas</i>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2013</u>	<u>31 de Diciembre</u> <u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	1.582.514	2.719.338
Activos financieros			
Otras cuentas por cobrar		620	23.509
Activos por impuestos corrientes	6	640.290	425.962
Activos diferidos	7	-	4.423.237
Total activos corrientes:		<u>2.223.424</u>	<u>7.592.046</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por cobrar		5.367	11.627
Total activos no corrientes:		<u>5.367</u>	<u>11.627</u>
Total activos		<u>2.228.791</u>	<u>7.603.673</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	8	2.264.775	2.171.601
Pasivos por impuestos corrientes	6	439.097	911.510
Beneficios empleados corto plazo		17.231	6.050
Ingresos diferidos	7	-	4.504.512
Total pasivos corrientes		<u>2.721.103</u>	<u>7.593.673</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos		1.973	-
Total pasivos no corrientes		<u>1.973</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>2.723.076</u>	<u>7.593.673</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital asignado	15	10.000	10.000
Resultados acumulados	16	(504.285)	
Total patrimonio		<u>(494.285)</u>	<u>10.000</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.228.791</u>	<u>7.603.673</u>


 Ana María Arroyo
Apoderada


 TAO PROCONSULT S.A.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	<u>2013</u>
INGRESOS OPERACIONALES	9	6.000.000
Total ingresos operacionales		<u>6.000.000</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u>		
Gastos generales	10	(6.158.039)
Remuneraciones y beneficios sociales		(278.772)
Otros		(13.927)
Total gastos administración y ventas		<u>(6.450.738)</u>
PÉRDIDA OPERACIONAL		<u>(450.738)</u>
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros		(58.671)
Intereses financieros		5.124
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(504.285)</u>
Menos impuesto a la renta:		
Corriente		-
Pérdida del período		<u>(504.285)</u>
Pérdida del periodo atribuible a la casa matriz		(504.285)

Nota.- Durante el año 2012 la Sucursal no presentó estado de resultados debido a que se encontraba en etapa de desarrollo e implementación del software a ser usado por su cliente.


 Ana María Arroyo
Apoderada


 TAO PROCONSULT S.A.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital asignado	Resultados acumulados	Total
Asignación de capital		10.000	-	10.000
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<i>15-17</i>	10.000	-	10.000
Pérdida neta			(504.285)	(504.285)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<i>15-17</i>	10.000	(504.285)	(494.285)


 Ana María Arroyo
Apoderada


 TAO PROCONSULT S.A.
Contador General

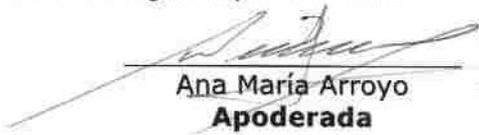
Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1.500.000	4.469.376
Pagado a proveedores y empleados	(1.935.455)	(1.334.076)
Utilizado en otros	(701.369)	(425.962)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(1.136.824)</u>	<u>2.709.338</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Capital asignado	-	10.000
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>10.000</u>
EFECTIVO:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(1.136.824)	2.719.338
Saldo al comienzo del año	2.719.338	-
Saldo al final del año	<u>1.582.514</u>	<u>2.719.338</u>
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida neta	(504.285)	-
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Obligaciones por beneficios definidos	512	-
Provisiones beneficios empleados corto plazo	(79.814)	-
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(184.578)	-
Cuentas por pagar comerciales	240.287	-
Beneficios empleados corto plazo	10.761	-
Otras cuentas por pagar	(619.707)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(1.136.824)</u>	<u>-</u>
Transacciones que no generaron flujo de efectivo		
Reconocimiento de ingresos período 2012	4.500.000	-


 Ana María Arroyo
Apoderada


 TAO PROCONSULT S.A.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 9 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 9 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 13 -
4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	- 14 -
5. EFECTIVO	- 15 -
6. IMPUESTOS CORRIENTES	- 15 -
7. ACTIVOS DIFERIDOS / INGRESOS DIFERIDOS	- 15 -
8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	- 16 -
9. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	- 17 -
10. IMPUESTO A LA RENTA	- 16 -
11. PRECIOS DE TRANSFERENCIA	- 18 -
12. COMPROMISO	- 18 -
13. CAPITAL ASIGNADO	- 19 -
14. EVENTOS SUBSECUENTES	- 19 -
15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 20 -



DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)

1. Información general

DATAPRO INC. es una Sucursal extranjera de nacionalidad Estadounidense constituida el 14 de febrero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de mayo del 2012.

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 Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012, 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, excepto por la clasificación en el largo plazo de anticipos como ingreso diferido corriente.

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 2013 y 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

my
Corresponde a los valores mantenidos por la Sucursal en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Activos financieros

Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

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 período 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 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de activos intangibles

Se reconocen cuando la Sucursal transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la venta de sistemas de Software.

Venta de servicios

Los ingresos por la implementación de los sistemas de software integrados de gestión bancaria se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Impuestos corrientes

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

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

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

2.6 Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

2.7 Participación a trabajadores.

La Sucursal reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Capital asignado

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.

2.9 Costos y 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 período más cercano en el que se conocen.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, **DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)** ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de **DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)**, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.11 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

2.12 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.13 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 período.

2.14 Nuevas normas y normas publicadas que no entran en vigor

Nuevas normas aplicadas por la Sucursal

No se tuvo ningún efecto importante sobre los Estados Financieros de **DATAPRO INC. (Sucursal Ecuador)** respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas por primera vez en el año 2013.

Interpretaciones, modificaciones y nuevas normas aplicables a la Sucursal que no entran aún en vigor

<u>Título y nombre normativa</u>	<u>Fecha que entra en vigor</u>	<u>Fecha estimada aplicación en la Sucursal</u>
NIIF 9 - <i>Instrumentos financieros</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
NIIF 11 - <i>Acuerdos de negocios conjuntos</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIIF 7 - <i>Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros</i>	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7 - <i>Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición</i>	01 de Enero del 2015	01 de Enero del 2015
Enmiendas a la NIC 32 - <i>Compensación de activos y activos financieros</i>	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014
Enmiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 1, 16, 32 y 34) - <i>Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011</i>	01 de Enero del 2014	01 de Enero del 2014

La Sucursal no ha concluido aún los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Sucursal realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de los obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales,

mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Sucursal la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Apoderada de la Sucursal, misma que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Sucursal, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Sucursal.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sucursal, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Sucursal.

Riesgo de liquidez

La Apoderada de la Sucursal es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Sucursal, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Apoderada pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Sucursal. La Apoderada maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

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.

La Apoderada de la Sucursal realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Apoderada efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Sucursal, con el propósito que se demuestre que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

Índices financieros

Los principales indicadores financieros de la Sucursal se detallan a continuación:

Capital de trabajo	(USD\$ 497.679)
Índice de liquidez	0.82 veces
Pasivos totales / patrimonio	(5.50 veces)

 Los índices financieros se presentan en saldo negativo debido a que los pasivos corrientes superan a los activos corrientes principalmente porque se mantienen

obligaciones pendientes de pago a la casa matriz mismas que no tiene una exigibilidad inmediata para su cancelación.

5. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de efectivo está conformado de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2013	31 de Diciembre 2012
Banco Pichincha	489.336	2.039.344
Banco Internacional Cta. Cte. 643690	964.140	142.829
Banco Internacional Cta. Cte. 644026	129.038	537.165
Total	1.582.514	2.719.338

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

6. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2013	31 de Diciembre 2012
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto al valor agregado	383.090	324.770
Retenciones en la fuente Impuesto al valor agregado	137.191	11.192
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	120.009	90.000
Total activos por impuestos corrientes	640.290	425.962
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	283.870	598.929
Retenciones en la fuente Impuesto al valor agregado	155.227	312.581
Total pasivos por impuestos corrientes	439.097	911.510

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7. Activos diferidos

Al 31 de diciembre del 2012 correspondía a los costos incurridos en el proyecto convenido con el BIESS. Al 31 de diciembre del 2013 la Sucursal procedió con el reconocimientos de costos e ingresos correspondientes al ejercicio fiscal 2012 por esta razón el saldo a la fecha se presenta en cero.

my

8. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de las cuentas por pagar comerciales se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2013	31 de Diciembre 2012
Proveedores del exterior (*)	2.257.801	2.017.450
Proveedores locales	6.974	154.151
Total	2.264.775	2.171.601

(*) Corresponde a pagos a realizarse a la Casa Matriz.

9. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de los ingresos operacionales se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Licencias IBS	4.500.000
Instalación e implementación IBS	1.500.000
Total	6.000.000

10. Gastos generales

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de los gastos generales se detalla a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Honorarios consultorías	5.995.302
Honorarios legales	110.709
Otros	52.028
Total	6.158.039

11. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	2013
Pérdida según libros antes de impuesto a la renta	(504.285)
Más gastos no deducibles	9.474
Pérdida tributaria	(494.811)
Impuesto a la renta calculado por el 22%	-
Anticipo calculado	-
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	-

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.

La Compañía tiene una exoneración de anticipo de impuesto a la renta durante 5 años por ser considera nueva sociedad (2012 - 2016).

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2011 al 2013.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- Exoneración del impuesto a la renta y del anticipo durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.

12. Transacciones con partes relacionadas

A continuación se resumen las principales transacciones con Compañías Relacionadas en los años 2013 y 2012

Datapro Miami	
Descripción	2013
Honorarios pagados	1.282.500
Total	1.282.500

Datapro Miami	
Descripción	2012
Honorarios pagados	3.850.000
Obligaciones por pagar	15.450
Anticipos entregados	10.000
Total	3.875.450

13. Precios de transferencia

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, del jueves 24 de enero del 2013, se publicó la Resolución del SRI No. NAC DGERCGC13-0011 que reforma la Resolución No. NAC-DGER2008-0464, relacionada con la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia. Esta reforma establece que a partir del ejercicio económico 2012 (a ser declarado en 2013) y posteriores, los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior, cuanto en el Ecuador.

Los montos que antes de la reforma determinaban la obligación de presentar Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia eran de USD\$ 1.000.000 y \$ 5.000.000, respectivamente. Sin embargo la nueva normativa señala:

- 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 periodo 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 periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$ 6.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

A pesar que la Sucursal no estaba obligada a presentar anexo o Informe de precios de transferencia debido a que las transacciones con partes relacionadas no superaron el importe acumulado mencionado, preparó dicho estudio, en el cual se determinó que las transacciones realizadas con las referidas partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

14. Compromiso

Con fecha 23 de mayo de 2012 el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y DATAPRO INC. Sucursal Ecuador, suscribieron un contrato para la provisión e implementación de un sistema integrado de gestión bancaria para el BIESS.

La implementación de los Sistemas contratados bajo el presente contrato se efectuará de acuerdo al plan maestro de implementación y tendrá una duración de máximo 2 años a partir de la fecha de arranque, entendiéndose como fecha de arranque 45 días contados desde la fecha de suscripción del contrato.

Formas de pago:

Con fecha 03 de diciembre, se firma un contrato modificatorio en el cual se establecen las siguientes modificaciones sobre la forma de pago:

# Pago	Descripción	Monto
1ero	Entrega de licencias	4.500.000
2do	Implementación de los Sistemas Gestor Fideicomisos y Gestor Inversiones	1.000.000
3ero	Implementación del Sistema de Contabilidad que en esta etapa permita emitir estados financieros de la Contratante a través del SIGB, sobre la base de la información alimentada por cualquiera de los sistemas o aplicaciones que los estuvieren generando, (i) sea que los mismos estuvieren funcionando por la ejecución del presente contrato o (ii) estuvieren funcionando en la Contratante antes de la suscripción de este contrato.	1.500.000
4to	Que el sistema de contabilidad emita estados financieros de la Contratante con la información de la cartera (de créditos hipotecarios, quirografarios y prendarios) procesada por el módulo de crédito del SIGB ya integrado con el módulo de contabilidad.	1.863.000
5to	Implementación completa del SIGB	1.863.000
	Total	<u>9.863.000</u>

15. Capital asignado

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.

16. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Pérdidas acumuladas:

Corresponde a las pérdidas que mantiene la Compañía generadas en el período 2013.

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 4 de febrero del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Sucursal, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Apoderada de la Sucursal en febrero 4 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Apoderada de la Sucursal, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



Ana María Arroyo
Apoderada



TAO PROCONSULT S.A.
Contador General