

**DATABANK MANAGEMENT
KNOWLEDEWARE SOLUTIONS
LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR**

*Estados financieros por el año terminado el 31
de diciembre del 2013 e Informe del Auditor
Independiente*

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
<i>Estado de cambios en el patrimonio</i>	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para las PYMES	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Administración de
DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL
ECUADOR:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros que se adjuntan de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Sucursal es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimiento éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Sucursal a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Sucursal. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

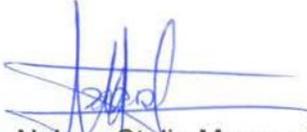
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Otros asuntos

Los estados financieros de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, no fueron auditados.



Nelson Stalin Moreno Flores
Registro No. 869

Quito, Abril 25, 2014

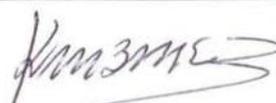
**DATABANK MANAGEMENT KNOWLEWARE SOLUTIONS LIMITADA -
SUCURSAL ECUADOR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u> (en U.S. dólares)	<u>2012</u> (Reestructurado y No Auditado)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	4	143,712	297
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	119,132	545,007
Activos por impuestos corrientes	7	<u>7,443</u>	<u>7,868</u>
Total activos corrientes		<u>270,287</u>	<u>553,172</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Equipos y total activos no corrientes		<u>584</u>	<u>106</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>270,871</u>	<u>553,278</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	189,716	396,178
Pasivos por impuestos corrientes	7	<u>17,782</u>	<u>141,596</u>
Total pasivos corrientes y total pasivos		<u>207,498</u>	<u>537,774</u>
PATRIMONIO:			
Capital asignado	8	2,000	2,000
Utilidades retenidas		<u>61,373</u>	<u>13,504</u>
Total patrimonio		<u>63,373</u>	<u>15,504</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>270,871</u>	<u>553,278</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. René Buono
 Representante Legal

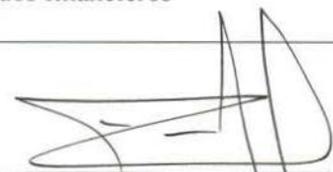

 Katty Núñez B.
 Contadora General

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA -
SUCURSAL ECUADOR

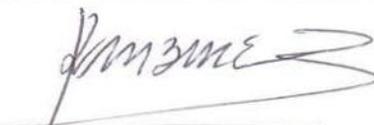
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>Notas</u>	<u>2013</u> <u>(en U.S. dólares)</u>	<u>(Reestructurado</u> <u>y No Auditado)</u> <u>2012</u>
Ingresos por servicios	9	790,705	619,729
Gastos de administración y ventas	9	726,020	600,060
Otros ingresos, neto		<u>(26)</u>	<u>(13)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		64,711	19,682
Menos gasto por impuesto a la renta corriente	7	<u>16,843</u>	<u>4,527</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>47,868</u>	<u>15,155</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. René Bueno
Representante Legal



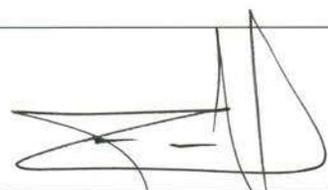
Katty Núñez B.
Contadora General

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA –
SUCURSAL ECUADOR

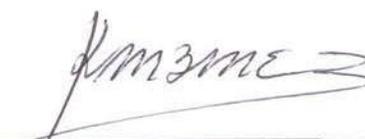
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital asignado	(Pérdidas acumuladas) Utilidades retenidas ... (en U.S. dólares) ...	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	2,000	(1,650)	350
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>15,155</u>	<u>15,155</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2012	2,000	13,505	15,505
Utilidad del año	<u>-</u>	<u>47,868</u>	<u>47,868</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<u>2,000</u>	<u>61,373</u>	<u>63,373</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. René Bueno
Representante Legal



Katty Nuñez B.
Contadora General

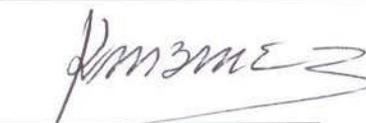
DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA -
SUCURSAL ECUADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	(Reestructurado y No Auditado)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,223,916	75,666
Pagos a proveedores	(1,065,426)	(62,897)
Impuesto a la renta corriente	(14,529)	(12,395)
Otros ingresos	<u>26</u>	<u>13</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	<u>143,987</u>	<u>387</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de equipos y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(572)</u>	<u>(147)</u>
EFFECTIVO:		
Incremento neto del año	143,415	240
Saldos al comienzo del año	<u>297</u>	<u>57</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>143,712</u>	<u>297</u>



Ing. René Bueno
Representante Legal



Katty Núñez B.
Contadora General

**DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA –
SUCURSAL ECUADOR**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA, DATABANK MKS LTDA., es una sucursal de la Compañía Colombiana del mismo nombre, la cual fue domiciliada en Ecuador en noviembre del 2006. Su actividad principal es la prestación de servicios de asesoría empresarial y la promoción de soluciones gerenciales en diferentes áreas.

Durante el año 2013, las actividades principales de la Sucursal, estuvieron enarcadas en la prestación de servicios de catalogación, homologación de materiales, toma física de inventarios y la planeación de las actividades requeridas para la ejecución del contrato suscrito por la ASOCIACION ANDEANECUADOR - DATABANK con EP PETROECUADOR, el cual se espera concluir durante el primer semestre del año 2014.

Las oficinas administrativas de la Sucursal se encuentran ubicadas en Quito – Ecuador en la calle Rumipamba E2-324 y Avenida Amazonas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Sucursal.

La preparación de los estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones. También exige a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sucursal. En opinión de la Administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores que consideran razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados finales podrían llegar a diferir de dichas estimaciones contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de DATABANK MANAGEMENT KNOWLEDEWARE SOLUTIONS LIMITADA - SUCURSAL ECUADOR comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012; y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados

financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido reestructurados considerando los ajustes necesarios para reconocer el gasto impuesto a la renta de dicho año así como ciertas reclasificaciones requeridas para que los estados financieros del año 2012 y 2013 sean comparables.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Sucursal, y, como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos en instituciones bancarias. Los sobregiros bancarios, de haberlos, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 45 días, pero el mismo puede variar de acuerdo al monto y al cliente.

Las cuentas comerciales por cobrar son evaluadas en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro de las cuentas comerciales por cobrar. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Al 31 de diciembre del 2013, como resultado de esta evaluación no se determinó la necesidad de un ajuste por este concepto.

2.6 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 a 90 días máximo.

Las cuentas comerciales por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Impuestos Corrientes

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 nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Sucursal por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sucursal tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sucursal tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Sucursal pueda otorgar.

Los ingresos por servicios prestados se reconocen en el estado de resultado integral en el periodo en el cual estos son realizados.

2.10 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.

La Administración de la Sucursal con base en las evaluaciones preliminares que ha hecho, estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Sucursal.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) 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.

4. BANCOS

Corresponden a depósitos de disponibilidad inmediata que la Sucursal mantiene en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, los cuales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	(Reestructurado y No Auditado)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes relacionados locales	110,851	544,062
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Partes relacionadas del exterior	3,281	-
Varias	<u>5,000</u>	<u>945</u>
Total	<u>119,132</u>	<u>545,007</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	(Reestructurado y No Auditado)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Cuentas por pagar comerciales:</i>		
Proveedores locales	35,885	34,806
Proveedores del exterior	14,809	150,588
Partes relacionadas:		
Databank MKS INC	61,499	69,625
Databank Colombia	-	120,003
Otros	<u>77,523</u>	<u>13,892</u>
Total	<u>189,716</u>	<u>388,914</u>
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<u>-</u>	<u>7,264</u>
Total	<u>189,716</u>	<u>396,178</u>

7. IMPUESTOS

7.1 *Activos y pasivos por impuestos corrientes* - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	(Reestructurado y No Auditado)	
	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario por impuesto a la renta. Nota 7.3	5,554	7,868
Crédito tributario por impuesto al valor agregado - IVA	<u>1,889</u>	-
Total	<u>7,443</u>	<u>7,868</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones de IVA e impuesto a la renta por pagar y total	<u>17,782</u>	<u>141,596</u>

7.2 *Impuesto a la renta reconocido en los resultados*

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

	... Diciembre 31,...	
	(Reestructurado y No Auditado)	
	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	64,711	19,682
Gastos no deducibles	<u>11,847</u>	-
Utilidad gravable	<u>76,558</u>	<u>19,682</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados (1)	<u>16,843</u>	<u>4,527</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es el 22% (23% para el año 2012). Dicha tasa se reduce el 12% (13% para el año 2012) si las utilidades son reinvertidas y se destinan a la adquisición de activos productivos.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias, las declaraciones de impuestos de los años 2010 al 2013.

7.3 *Movimiento de la provisión para impuesto a la renta* - Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	(Reestructurado y No Auditado)	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	(7,868)	-
Provisión del año	16,843	4,527
Pagos efectuados	<u>(14,529)</u>	<u>(12,395)</u>
Saldos al fin del año. Nota 7.1.	<u>(5,554)</u>	<u>(7,868)</u>

Pagos efectuados - Corresponden los valores retenidos por los clientes en concepto de impuesto a la renta.

7.4 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, la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

7.5 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, la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%.

7.6 Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Sucursal con partes relacionadas durante el año 2013, no superaron el importe acumulado mencionado.

8. PATRIMONIO

Capital asignado - El capital asignado de la Sucursal y aprobado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador es de 2,000 dólares.

9. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Transacciones comerciales – Las principales transacciones con partes relacionadas realizadas durante los años 2013 y 2012 son como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Reestructurado y No Auditado)	
	(en U.S. dólares)	
Ingresos por servicios	<u>757,505</u>	<u>494,602</u>
Gasto - honorarios profesionales	<u>67,353</u>	<u>298,463</u>
Gasto - honorarios directivos	<u>133,467</u>	<u>54,947</u>

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 25, 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Sucursal en abril 28 del 2014 y serán presentados a la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.