

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **DATAPRO S.A.**

### **31 DE DICIEMBRE 2015**

**DATAPRO S.A.**  
**Resumen de las Principales Políticas Contables**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad.**  
DATAPRO S.A.
- **RUC de la entidad.**  
1791083210001.
- **Domicilio de la entidad.**  
Gaspar de Villarroel E9-19 y Shyris.
- **Forma legal de la entidad.**  
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Datapro S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 10 de octubre de 1990. Su objetivo principal es Su objetivo principal es la industria de ensamblaje, distribución alquiler y comercialización de copiadoras, calculadoras, equipos periféricos y otros equipos de oficina, así como de programación, materiales consumibles, accesorios y repuestos, la prestación de servicios de mantenimiento y reparación relativos a equipos de oficina.

- **La composición accionaria.**

Las acciones de Datapro S.A. están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	País	2015	2014	2013
Wolfgang Hablutzel	Suiza	29.00%	29.00%	29.00%
Gerhard Hablutzel	Suiza	29.00%	29.00%	29.00%
Psc. Inc. Manfred Eggers	Alemania	-	37.00%	37.00%
Marco Eggers Bendroth	Alemania	18.50%	-	-
Oliver Eggers Bendroth	Alemania	18.50%	-	-
Lic. Paulina Charpantier	Ecuador	5.00%	5.00%	5.00%
<b>Total</b>		<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>



**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

• **Líneas de negocio y productos.**

La Compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Servicio de renta de fotocopiadoras,
- b. Servicio de renta de sistemas de impresión con software de manejo de copiado impresión, escaneo y fax,
- c. Servicio de digitalización de documentos con software de digitalización,
- d. *Impresión de preformatos y manejo de data variable,*
- e. Contratos de servicio técnico calificado para equipos Canon,
- f. Venta de repuestos y suministros para equipos Canon.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

**2.1. Bases de preparación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**2.2. Medición de valor razonable.**

De acuerdo a NIIF No. 13 “Medición de Valor Razonable” se entiende al “valor razonable” como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

**2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.**

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas o no en estos estados financieros:

- a. Las siguientes Normas serán vigentes a partir del año 2016:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 14 "Cuentas regulatorias diferidas" (Emitida en enero 2014)	01-Ene-2016 (*)
NIIF 9 "Instrumentos financieros" (Emitida en julio 2014)	01-Ene-2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes" (Emitida en mayo 2014)	01-Ene-2018
NIIF 16 - "Arrendamientos" (Emitida en enero 2016)	01-Ene-2019

**NIIF 9 "Instrumentos financieros".**

En julio de 2014 fue emitida la versión final de la NIIF 9 "Instrumentos Financieros", reuniendo todas las fases del proyecto del IASB para reemplazar NIC 39 Instrumentos financieros: reconocimiento y medición. Esta norma incluye nuevos requerimientos basados en principios para la clasificación y medición, introduce un modelo más prospectivo de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

Las Compañías tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el riesgo crediticio propio para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de NIIF 9. Se permite su aplicación anticipada.

**NIIF 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes”.**

Es una nueva norma que es aplicable a todos los contratos con clientes, excepto arrendamientos, instrumentos financieros y contratos de seguros. Se trata de un proyecto conjunto con el FASB para eliminar diferencias en el reconocimiento de ingresos entre IFRS y US GAAP. Esta nueva norma pretende mejorar las inconsistencias y debilidades de la NIC 18 y proporcionar un modelo que facilitará la comparabilidad de compañías de diferentes industrias y regiones. Proporciona un nuevo modelo para el reconocimiento de ingresos y requerimientos más detallados para contratos con elementos múltiples. Además requiere revelaciones más detalladas. Se permite su aplicación anticipada.

En septiembre de 2015, el IASB aplazó la fecha efectiva de la NIIF 15 en un año, es decir, al 01 de enero de 2018.

**NIIF 16 “Arrendamientos”.**

Esta norma reemplaza a la NIC 17 “Arrendamientos” la cual indicaba que los contratos de arrendamiento se clasifican en: financiero u operativo. En su defecto, esta norma exige que todos los contratos de arrendamiento generen el reconocimiento de un activo (bien arrendado) y pasivo (obligación con el arrendador). Se permite su aplicación anticipada.

**(\*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

- b. Los siguientes son Enmiendas Contables estarán vigentes a partir del año 2016:

Enmiendas	Aplicación obligatoria a partir de
NIC 1 “Presentación de estados financieros” (Emitida en diciembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 12 “Impuesto a las ganancias” (Emitida en enero de 2015)	01-Ene-2017
NIC 16 “Propiedad, planta y equipo” y NIC 38 “Activos intangibles” (Emitida en mayo de 2014)	01-Ene-2016

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

Enmiendas	Aplicación obligatoria a partir de
NIC 16 “Propiedad, planta y equipo” y NIC 41 “Agricultura” (Emitida en junio de 2014)	01-Ene-2016 (*)
NIC 27 “Estados financieros separados” (Emitida en agosto de 2014)	01-Ene-2016
NIIF 10 - “Estados financieros consolidados” y NIC 28 - “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos” (Emitida en septiembre de 2014)	Por definir IASB (*)
NIIF 11 “Acuerdos conjuntos” (Emitida en mayo de 2014)	01-Ene-2016 (*)
NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participaciones en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos” (Emitida en diciembre de 2014)	01-Ene-2016 (*)

**NIC 1 “Presentación de estados financieros”.**

El IASB agregó una iniciativa en materia de revelación de su programa de trabajo 2013, para complementar el trabajo realizado en el proyecto del Marco Conceptual. La iniciativa está compuesta por una serie de proyectos más pequeños que tienen como objetivo estudiar las posibilidades para ver la forma de mejorar la presentación y revelación de principios y requisitos de las normas ya existentes.

**NIC 12 “Impuesto a las ganancias”.**

Aclara los requisitos para el reconocimiento de activos por impuestos diferidos generados por pérdidas no realizadas. Se permite su aplicación anticipada.

**NIC 16 “Propiedad, planta y equipo” y NIC 38 “Activos intangibles”.**

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

**NIC 27 “Estados financieros separados”.**

Esta enmienda permite a las Compañías el utilizar el método de la participación en el reconocimiento de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados. Su aplicación anticipada es permitida.

**(\*) Estas Enmiendas/Normas/Iniciativas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

- c. Los siguientes son Mejoras a las Normas estarán vigentes a partir del año 2016:

Mejoras a las Normas Internacionales de Información Financiera (2012-2014), emitidas en septiembre de 2014	Aplicación obligatoria a partir de
NIIF 5 - “Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016 (*)
NIIF 7 - “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 19 - “Beneficios a los Empleados” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016
NIC 34 - “Información Financiera Intermedia” (Emitida en septiembre de 2014)	01-Ene-2016 (*)

**NIIF 7 - “Instrumentos Financieros: Información a Revelar”.**

La enmienda aclara, si un contrato de prestación de servicios es la implicación continuada en un activo transferido, y aclaraciones sobre revelaciones de compensación en los estados financieros intermedios condensados.

**NIC 19 - “Beneficios a los Empleados”.**

La enmienda aclara, que los bonos corporativos de alta calidad utilizados en la estimación de la tasa de descuento para los beneficios post-empleo deben estar denominados en la misma moneda que los beneficios a pagar.

**(\*) Estas Mejoras a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.**

Excepto por la NIIF N° 15 y la NIIF N° 16, la Administración de la Compañía considera que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas aplicables a la Compañía, no generan impactos significativos en sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015. La Administración de la Compañía analizará los posibles impactos de la NIIF N° 15 y NIIF N° 16.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.3. Moneda funcional y de presentación.**

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

**2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

**2.5. Efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes"

**2.6. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**2.7. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el deudor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.8. Inventarios.**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

**2.9. Gastos pagados por anticipado.**

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

**2.10. Propiedades, muebles y equipos.**

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, muebles y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, muebles y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Medición posterior.- las propiedades, muebles y equipos se miden por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la Administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, muebles y equipos se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificios	35 a 50 años	0 al 40%
Muebles y enseres	4 y 10 años	(*)
Equipo de computación	2 y 7 años	(*)
Equipo de oficina	4 y 15 años	(*)
Equipo de alquiler	3 a 5 años	(*)
Importados	3 a 5 años	(*)
Vehículos	5 y 8 años	10 al 25%

(\*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

**2.11. Activos intangibles.**

En este grupo contable se registra todo bien sin apariencia física que es susceptible de ser separado o escindido de la entidad y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un contrato, o surge de derechos contractuales o de otros derechos de tipo legal, con independencia de que esos derechos sean transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones, si, y sólo si: es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad; y el costo del activo puede ser medido de forma fiable.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

Medición inicial.- los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Reconocimiento posterior.- los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Reconocimiento posterior.- los activos intangibles cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad se mide por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Método de amortización.- los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Software	3 años	Cero (*)

(\*) A criterio de la Administración de la Compañía, este activo se va a mantener hasta el término operativo del mismo y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

**2.12. Costos por intereses.**

Los costos por intereses incurridos para la construcción o adquisición de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los costos por intereses generados posteriormente al reconocimiento inicial del activo son contabilizados como gastos financieros en el período que se generan.

**2.13. Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.14. Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con *bancos e instituciones financieras*. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

**2.15. Cuentas por pagar relacionadas.**

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**2.16. Pasivos por beneficios a los empleados.**

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.17. Provisiones.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el bancos e institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

**2.18. Otros pasivos corrientes.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

**2.19. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

**2.20. Baja de activos y pasivos financieros.**

Activos financieros.- un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros.- un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones *significativamente diferentes*, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

**2.21. Patrimonio.**

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, muebles y equipos; activos intangibles, beneficios a empleados y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo por resolución de Junta General de Accionistas.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.22. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de equipos copiadoras, duplicadoras, cámaras fotográficas, impresoras, computadores entre otros equipos electrónicos; venta de accesorios, repuestos e insumos para equipos, alquiler de equipos y accesorios.; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran alquiler de equipos a terceros. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

**2.23. Costos y gastos.**

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**2.24. Información por segmentos de operación.**

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

**2.25. Medio ambiente.**

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**2.26. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**2.27. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, excepto por lo mencionado en la nota 37 no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013

**2.28. Reclasificaciones.**

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2014 y 2013 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 (Nota 37).

**3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

**Riesgo de crédito.**

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Notas 6 y 31), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de *crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias*. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

**Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<b><u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u></b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	119,945	-
Obligaciones con instituciones financieras	14,175	700,000
Cuentas por pagar relacionadas	-	578,234
	<b>134,120</b>	<b>1,278,234</b>
<b><u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u></b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	1,125,735	-
Obligaciones con instituciones financieras	12,452	950,000
Cuentas por pagar relacionadas	-	507,323
	<b>1,138,187</b>	<b>1,457,323</b>
<b><u>Año terminado en diciembre 31, 2013:</u></b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	958,776	-
Obligaciones con instituciones financieras	14,119	1,150,000
Cuentas por pagar relacionadas	-	747,034
	<b>972,895</b>	<b>1,897,034</b>

# DATAPRO S.A.

## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

El índice deuda - patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Total pasivos	2,476,736	3,732,316	3,963,072
Menos efectivo	312,648	464,310	728,479
<b>Total deuda neta</b>	<b>2,164,088</b>	<b>3,268,006</b>	<b>3,234,593</b>
 Total patrimonio neto	 3,190,572	 2,853,469	 2,536,031
 Índice de deuda - patrimonio neto	 67.83%	 114.53%	 127.55%

### Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

A continuación se muestra la sensibilidad del Estado de Resultados Integral para cada período contable por el posible efecto de los cambios en la tasa de interés en los gastos financieros antes del impuesto a las ganancias, asumiendo que los pasivos financieros se renovarían a su término y se mantendrán por lo que resta en el año siguiente:

Cambios en puntos básicos	Efecto en estado de resultados integral			Efecto en patrimonio		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Activos financieros:</u>						
+ (-) 0.5 %	-	-	2,256	-	-	1,346
+ (-) 1.0 %	-	-	4,511	-	-	2,692
+ (-) 1.5 %	-	-	6,767	-	-	4,038
<u>Pasivos financieros:</u>						
+ (-) 0.5 %	(21,335)	(26,125)	(4,750)	(14,145)	(17,321)	(2,834)
+ (-) 1.0 %	(24,835)	(30,875)	(9,500)	(16,466)	(20,470)	(5,669)
+ (-) 1.5 %	(28,335)	(35,625)	(14,250)	(18,786)	(23,619)	(8,502)

Riesgo de tasa de cambio. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013 la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

Otros riesgos de precio.- los otros riesgos de precio de los instrumentos financieros surgen, por ejemplo, de variaciones en los precios de las materias primas cotizadas o de los precios de los instrumentos de patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y 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 y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por obsolescencia de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros de los activos excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por valor neto realizable de inventarios.- al final de cada período contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

---

**DATAPRO S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****5. EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Bancos	294,432	460,613	267,760
Caja	15,596	1,097	6,863
Caja chica	2,620	2,600	2,717
Equivalentes de efectivo	-	-	451,139
	<b>312,648</b>	<b>464,310</b>	<b>728,479</b>

**6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Clientes	1,437,231	1,797,079	1,585,052
Cheques protestados	8,977	24,758	29,337
Tarjetas de crédito	1,652	4,050	203
Otras cuentas por cobrar	5,475	58,137	30,144
Provisión cuentas incobrables (1)	(97,090)	(215,668)	(199,029)
	<b>1,356,245</b>	<b>1,668,356</b>	<b>1,445,707</b>

(1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	(215,668)	(199,029)	(233,885)
Gasto del año	(1,767)	(16,639)	29,938
Bajas	120,345	-	4,918
Saldo final	<b>(97,090)</b>	<b>(215,668)</b>	<b>(199,029)</b>

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

(2) Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014		Diciembre 31, 2013	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer						
De 1 a 90 días	667,719	-	960,977	-	860,910	-
De 91 a 180 días	572,896	-	622,675	-	505,462	-
De 181 a 270 días	86,576	-	47,728	-	42,143	-
De 271 a 360 días	37,249	-	17,333	-	12,206	-
Más de 361 días	83,420	-	177,174	-	193,871	-
	<b>1,447,860</b>	<b>-</b>	<b>1,825,887</b>	<b>-</b>	<b>1,614,592</b>	<b>-</b>

(3) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Corriente	1,453,335	1,884,024	1,644,736

**7. INVENTARIOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio	682,011	700,814	606,181
Productos terminados	514,505	515,405	721,717
Repuestos, herramientas y accesorios	133,908	124,319	83,887
Mercadería en tránsito	47,362	254,866	171,576
	<b>1,377,786</b>	<b>1,595,404</b>	<b>1,583,361</b>
(-) Provisión pérdida de valor de inventarios por deterioro y obsolescencia	(44,617)	(9,663)	-
	<b>1,333,169</b>	<b>1,585,741</b>	<b>1,583,361</b>

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

- (1) Los movimientos de la provisión por obsolescencia de inventarios, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	(9,663)	-	(128,470)
Gasto del año	(43,736)	(9,663)	128,470
Baja	8,782	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>(44,617)</b>	<b>(9,663)</b>	<b>-</b>

**8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013, corresponde a seguros pagados por anticipado por 2,249; 5,992 y 4,808 respectivamente.

**9. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
<b>Propiedades, muebles y equipos, neto:</b>			
Terrenos (1)	664,000	664,000	664,000
Edificios	513,417	523,831	534,246
Instalaciones	180,415	202,967	221,619
Equipos de alquiler	1,018,166	1,122,521	875,834
Equipos importados	71,463	91,243	51,653
Vehículos	38,521	48,642	61,001
Equipo de computación	16,787	15,672	20,074
Equipo de oficina	10,485	13,995	15,953
Muebles y enseres	10,156	11,858	10,567
Herramientas	840	1,154	1,470
	<b>2,524,250</b>	<b>2,695,883</b>	<b>2,456,417</b>
<b>Propiedades, muebles y equipos, costo:</b>			
Terrenos	664,000	664,000	664,000
Equipos de alquiler	1,968,999	1,952,152	1,938,276
Edificios	575,902	575,902	575,902
Instalaciones	225,519	225,519	221,619
Equipos importados	155,996	148,369	124,869
Vehículos	62,473	76,184	78,448
Equipo de computación	32,532	22,896	27,100
Equipo de oficina	18,393	21,099	22,084
Muebles y enseres	16,870	17,870	14,820
Herramientas	2,414	2,414	2,414
	<b>3,723,098</b>	<b>3,706,405</b>	<b>3,669,532</b>

**DATAPRO S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)**

---

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
Equipos de alquiler	(950,833)	(829,631)	(1,062,442)
Edificios	(62,485)	(52,071)	(41,656)
Instalaciones	(45,104)	(22,552)	-
Equipos importados	(84,533)	(57,126)	(73,216)
Vehículos	(23,952)	(27,542)	(17,447)
Equipo de computación	(15,745)	(7,224)	(7,026)
Equipo de oficina	(7,908)	(7,104)	(6,131)
Muebles y enseres	(6,714)	(6,012)	(4,253)
Herramientas	(1,574)	(1,260)	(945)
	<b>(1,198,848)</b>	<b>(1,010,522)</b>	<b>(1,213,117)</b>

---

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, muebles y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Equipos de alquiler	Equipos importados	Vehículos	Equipo de computación	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Herramientas	Total
<b>Año terminado en diciembre 31, 2015:</b>											
Saldo inicial	664,000	523,831	202,967	1,122,521	91,243	48,642	15,672	11,858	13,995	1,154	2,695,883
Adiciones	-	-	-	555,860	62,055	-	9,892	579	3,125	-	631,511
Ventas y bajas	-	-	-	-	(20,100)	(1,400)	(43)	-	(2,955)	-	(24,498)
Depreciación	-	(10,414)	(22,552)	(660,215)	(61,735)	(8,721)	(8,734)	(2,281)	(3,680)	(314)	(778,645)
<b>Saldo final</b>	<b>664,000</b>	<b>531,847</b>	<b>180,415</b>	<b>1,018,166</b>	<b>71,463</b>	<b>38,521</b>	<b>16,787</b>	<b>10,156</b>	<b>10,485</b>	<b>840</b>	<b>2,524,250</b>
<b>Año terminado en diciembre 31, 2014:</b>											
Saldo inicial	664,000	538,021	221,619	937,051	115,423	65,076	31,573	13,065	15,993	-	2,601,821
Ajustes por reformulación a los estados financieros.	-	(3,776)	-	(61,216)	(63,770)	(4,075)	(11,499)	(2,499)	(39)	1,470	(145,404)
Saldo inicial reformulado	664,000	534,245	221,619	875,835	51,653	61,001	20,074	10,566	15,954	1,470	2,456,417
Adiciones	-	-	3,900	800,365	74,084	1,330	8,829	4,469	2,806	-	895,783
Ventas y bajas	-	-	-	(452)	-	-	(750)	-	-	-	(1,202)
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	5,357	(1,730)	(1,640)	(2,384)	(1,100)	(885)	-	(2,382)
Depreciación	-	(10,414)	(22,552)	(558,584)	(32,764)	(12,049)	(10,097)	(2,077)	(3,880)	(316)	(652,733)
<b>Saldo final</b>	<b>664,000</b>	<b>523,831</b>	<b>202,967</b>	<b>1,122,521</b>	<b>91,243</b>	<b>48,642</b>	<b>15,672</b>	<b>11,858</b>	<b>13,995</b>	<b>1,154</b>	<b>2,695,883</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**10. ACTIVOS INTANGIBLES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Activos intangibles, neto:</u>			
Software	16,340	-	-
-Amortización acumulada	(4,993)	-	-
	11,347	-	-

**11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Del exterior	(1)	64,743	1,101,792	909,245
Locales	(2)	52,202	23,943	49,531
		119,945	1,125,735	958,776

(1) Un detalle de cuentas y documentos por pagar del exterior, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Cannon Latin America Inc.	60,427	1,092,579	907,595
A.E. & N Cargo	2,359	7,256	-
Shiva Exports LTD.	1,600	1,600	1,650
Otros	357	357	-
	64,743	1,101,792	909,245

(2) Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013, incluye cuentas por pagar a la Compañía KM Solution S.A. por 50,268; 18,957 y 42,601 respectivamente.

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(3) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Corriente	119,945	1,125,735	958,776

### 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2014
<b>USB AG private Bank Zuerich:</b>			
Préstamo con tasas de interés anual de 2.63%, con fecha de vencimiento a junio de 2016. Renovable anualmente.	450,000	-	
Préstamo con tasas de interés anual de 2.40%, con fecha de vencimiento a diciembre de 2016. Renovable anualmente.	250,000	-	
Préstamo con tasas de interés anual que oscilan entre el 1.90% al 2.05%, sin fecha de vencimiento y renovables semestralmente en el Banco Central del Ecuador	-	-	200,000
Préstamo con tasas de interés anual que oscilan entre 2.25% y 3.60% anual, sin fecha de vencimiento y renovables en el Banco Central del Ecuador.	-	500,000	500,000
Préstamo por 500,000 con tasas de interés anual que oscilan entre 2.10% y 2.25%, sin fecha de vencimiento y renovables en el Banco Central del Ecuador.	-	450,000	450,000
Intereses por pagar	14,175	12,452	14,119
	714,175	962,452	1,164,119
Menos: porción corriente del pasivo a largo plazo	(14,175)	(12,452)	(14,119)
	700,000	950,000	1,150,000

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones con instituciones financieras, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
No corriente (sin fecha específica)	700,000	950,000	1,500,000

**13. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Corrientes</u>			
Anticipo recibidos de clientes Quito	56,490	35,634	40,764
Anticipos generales	9,750	7,950	5,150
Anticipo recibidos de clientes Guayaquil	3	6,675	6,381
Varios	-	-	1,309
	66,243	50,259	53,604
<u>No corrientes</u>			
Contratos	106,749	97,795	109,198
Otros	22,550	856	1,895
	129,999	98,651	111,093

**14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Participación a los trabajadores	(1)	66,754	59,135	53,371
Por beneficios de ley a los empleados		37,878	42,768	31,674
Con el IESS		30,358	35,913	29,389
		134,990	137,816	114,434

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

(1) Los movimientos de participación a los trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	59,135	53,371	47,549
Provisión del año	66,754	59,135	53,371
Pagos	(59,135)	(53,371)	(47,549)
<b>Saldo final</b>	<b>66,754</b>	<b>59,135</b>	<b>53,371</b>

**15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Provisiones compras de bienes y servicios	33,649	76,820	72,487
Anticipo cuenta empleados	778	1,698	2,410
	<b>34,427</b>	<b>78,518</b>	<b>74,897</b>

**16. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Jubilación patronal	(1)	458,455	504,874	499,217
Desahucio	(2)	145,467	176,034	181,655
		<b>603,922</b>	<b>680,908</b>	<b>680,872</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

- (1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	504,874	499,217	346,622
Costo laboral por servicios actuales	63,954	70,446	56,900
Costo financiero	33,019	34,945	24,264
Pérdida (ganancia) actuarial	(74,020)	(79,705)	102,557
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(69,372)	(20,029)	(31,126)
<b>Saldo final</b>	<b>458,455</b>	<b>504,874</b>	<b>499,217</b>

- (2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	176,034	181,655	131,565
Costo laboral por servicios actuales	23,345	15,564	8,747
Costo financiero	11,254	12,448	9,017
(Ganancia) pérdida actuarial	(48,935)	(27,299)	93,926
Beneficios pagados	(16,231)	(6,334)	(61,600)
<b>Saldo final</b>	<b>146,467</b>	<b>176,034</b>	<b>181,655</b>

- (3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Tasa de descuento	6.31%	6.54%	7.00%
Tasa de rendimientos de activos	N/A	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%	5.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.50%	2.50%
Tabla de rotación personal administrativo	15.93%	15.18%	7.00%
Tabla de rotación personal de ventas	5.40%	6.30%	10.00%
Tabla de rotación departamento técnico	17.00%	16.38%	7.00%
Vida laboral promedio remanente	6.8	7.0	6.8
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002	TM IESS 2002

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	36,240	11,552
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(32,639)	(10,400)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(7%)	(7%)
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	37,279	11,883
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(33,789)	(10,767)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7%)	(7%)
<u>Tasa de mortalidad</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(13,280)	(4,214)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(3%)	(3%)
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	13,153	4,173
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%
Año terminado en Diciembre 31, 2014		
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	39,283	13,822
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(35,429)	(12,483)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(7%)	(7%)
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	40,500	14,250
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(36,753)	(12,950)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7%)	(7%)
Año terminado en Diciembre 31, 2013		
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	43,598	15,814
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	9%	9%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(39,023)	(14,176)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(8%)	(8%)
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	44,254	16,053
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	9%	9%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(39,906)	(14,497)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(8%)	(8%)

**17. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>			
Retenciones en la fuente y anticipo impuesto a la renta (1)	116,884	112,823	162,952
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>			
12% IVA en Ventas	20,409	35,618	21,810
Retención en la fuente del 30% IVA	2,333	4,753	1,974
Retención en la fuente del 70% IVA	2,812	3,168	2,258
Retención en la fuente del 100% IVA	1,349	1,386	1,764
1% Retención en la fuente por pagar	1,100	1,851	1,307
10% Retención en la fuente por pagar	1,029	1,080	1,341
2% Retención en la fuente por pagar	937	1,009	639
Impuesto a la renta por pagar empleados	739	836	5,300
Retención 10% IVA	272	-	-
Retención 20% IVA	217	-	-
8% Retención en la fuente por pagar	72	275	103
	<u>31,269</u>	<u>49,976</u>	<u>36,496</u>

Provisión para los años 2015 y 2014.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%, respectivamente.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

Pago mínimo de impuesto a las ganancias

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

Para el año 2015, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por 80,836 y un impuesto a la renta causado por 150,769. En consecuencia, la Compañía registró en resultados impuesto a la renta causado.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2010 (inclusive) y son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2012 al 2015.

Conciliación tributaria - Impuesto a las ganancias

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	378,271	348,312
(Menos) Pago a trabajadores discapacitados	-	(21,706)
(Menos) Ingresos no gravados	(16,165)	(90,126)
(Más) Gastos no deducibles	85,401	97,944
Utilidad gravable	447,297	334,423
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	98,405	73,573
Anticipo del impuesto a las ganancias	80,836	94,037
Impuesto a las ganancias del período	98,405	94,037

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	(112,823)	(162,952)
Provisión del período	98,405	94,037
Compensación con retenciones en la fuente	(102,466)	(43,908)
Saldo final	(116,884)	(112,823)

(2) La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	22.00%	22.00%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Pago a trabajadores discapacitados	0.00%	(1.26%)
Gastos no deducibles	4.97%	5.70%
Otras partidas no gravables	(0.95%)	(5.24%)
Efecto pago impuesto mínimo	0.00%	5.81%
	26.02%	27.00%

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**18. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Un resumen de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>			
Cuentas por cobrar clientes	-	18,546	18,546
Inventarios	9,816	2,126	-
Beneficios a empleados	-	31,308	58,343
	<b>9,816</b>	<b>51,980</b>	<b>76,889</b>
<b>Pasivos por impuestos diferidos:</b>			
Propiedades, muebles y equipos	58,715	36,060	14,865
Cuentas por pagar relacionadas	5,518	4,618	6,882
	<b>64,232</b>	<b>40,678</b>	<b>21,747</b>
<b>Impuestos diferidos, neto:</b>			
Impuesto diferido por cobrar	9,816	51,980	76,889
Impuesto diferido por pagar	(64,232)	(40,678)	(21,747)
	<b>(54,416)</b>	<b>11,302</b>	<b>55,142</b>

Un resumen de las diferencias entre las bases tributarias y financieras, que originaron los impuestos diferidos, fue como sigue:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
<b>Diciembre 31, 2015:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	1,387,128	1,350,770	-	36,358
Inventarios	1,377,785	1,333,169	-	44,616
Propiedades, muebles y equipos	1,889,999	2,524,250	(367,365)	(266,886)
Activos intangibles	11,347	11,347	-	-
Beneficios a empleados	(525,769)	(603,922)	-	78,153
Cuentas por pagar relacionadas	(603,314)	(578,234)	-	(25,080)
	<b>3,537,176</b>	<b>4,037,379</b>	<b>(367,365)</b>	<b>(132,839)</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporaria
<b>Diciembre 31, 2014:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	1,694,519	1,610,219	-	84,300
Inventarios	1,595,404	1,585,741	-	9,663
Propiedades, muebles y equipos	2,164,609	2,695,883	(367,365)	(163,909)
Beneficios a empleados	(538,596)	(680,908)	-	142,312
Cuentas por pagar relacionadas	(528,314)	(507,323)	-	(20,991)
	<b>4,387,622</b>	<b>4,703,612</b>	<b>(367,365)</b>	<b>51,375</b>
<b>Diciembre 31, 2013:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	1,499,861	1,415,562	-	84,299
Inventarios	1,583,361	1,583,361	-	-
Propiedades, muebles y equipos	2,021,482	2,456,417	(367,365)	(67,570)
Beneficios a empleados	(415,676)	(680,872)	-	265,196
Cuentas por pagar relacionadas	(778,314)	(747,034)	-	(31,280)
	<b>3,910,714</b>	<b>4,027,434</b>	<b>(367,365)</b>	<b>250,645</b>

El movimiento de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

Concepto	Saldo inicial	Resultados	Otro Resultado Integral	Saldo Final
<b>Año terminado en diciembre 31, 2015:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	18,546	(18,546)	-	-
Inventarios	2,126	7,690	-	9,816
Propiedades, muebles y equipos	(36,060)	(22,655)	-	(58,715)
Beneficios a empleados	31,308	(11,623)	(19,685)	-
Cuentas por pagar relacionadas	(4,618)	(900)	-	(5,518)
	<b>11,302</b>	<b>(46,034)</b>	<b>(19,685)</b>	<b>(54,417)</b>
<b>Año terminado en diciembre 31, 2014:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	18,546	-	-	18,546
Inventarios	-	2,126	-	2,126
Propiedades, muebles y equipos	(14,865)	(21,195)	-	(36,060)
Beneficios a empleados	58,343	(3,494)	(23,541)	31,308
Cuentas por pagar relacionadas	(6,882)	2,264	-	(4,618)
	<b>55,143</b>	<b>(20,299)</b>	<b>(23,541)</b>	<b>11,302</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

**19. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013, el capital social es de 500,000 y está constituido por 50,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de 10 dólares cada una.

**20. RESERVAS.**

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**21. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013, corresponde al efecto de ganancias o pérdidas actuariales generadas por beneficios a los empleados por 33,476, (69,794) y (153,257) respectivamente.

**22. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015, 2014 y 2013, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 23. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014		Diciembre 31, 2013	
	No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros
<b>Activos financieros medido al valor razonable:</b>						
Efectivo	312,648	-	464,310	-	728,479	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,356,245	-	1,668,356	-	1,445,707	-
Activos financieros no corrientes	-	700	-	700	-	40,490
<b>Total activos financieros</b>	<b>1,668,893</b>	<b>700</b>	<b>2,132,666</b>	<b>700</b>	<b>2,174,186</b>	<b>40,490</b>
<b>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</b>						
Cuentas y documentos por pagar	(119,945)	-	(1,125,735)	-	(958,776)	-
Pasivos por ingresos diferidos	(66,243)	(129,299)	(50,259)	(98,651)	(53,604)	(111,093)
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</b>						
Obligaciones con instituciones financieras	(14,175)	(700,000)	(12,452)	(950,000)	(14,119)	(1,150,000)
Cuentas por pagar con relacionadas	-	(578,234)	-	(507,323)	-	(747,034)
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>(200,363)</b>	<b>(1,407,533)</b>	<b>(1,188,446)</b>	<b>(1,555,974)</b>	<b>(1,026,499)</b>	<b>(2,008,127)</b>
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>1,468,530</b>	<b>(1,406,833)</b>	<b>944,220</b>	<b>(1,555,274)</b>	<b>1,147,687</b>	<b>(1,967,637)</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

**24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
	(1)	5,311,849	4,496,979
Prestación de servicios			
Ventas de bienes	(2)	3,604,415	5,724,222
(-) Devoluciones en ventas		(1,113,530)	(889,930)
(-) Descuentos en ventas		(33,870)	(107,326)
		<b>7,768,864</b>	<b>9,223,945</b>

(1) El detalle de los ingresos por prestación de servicios, fue como sigue:

		Años terminados en,	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
		4,302,755	3,714,328
Outsourcing			
Arriendos		668,667	406,059
Mantenimiento		284,538	291,153
Mano de obra		49,438	60,350
Desarmados		6,340	18,516
Otros		111	6,573
		<b>5,311,849</b>	<b>4,496,979</b>

(2) El detalle de los ingresos por ventas de bienes, fue como sigue:

		Años terminados en,	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
		1,916,590	2,689,738
Ventas de insumos			
Ventas de equipos		1,548,712	2,841,690
Ventas de accesorios		70,834	97,137
Ventas de repuestos		68,279	95,657
		<b>3,604,415</b>	<b>5,724,222</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**25. COSTO DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Costo de insumos	2,710,622	3,302,781
Costo de equipos	946,371	1,739,748
Costo de servicios	272,598	220,087
Costo de accesorios	48,506	66,206
Obsolescencia de inventarios	43,736	9,662
	<b>4,021,833</b>	<b>5,338,484</b>

**26. OTROS INGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otras rentas	66,059	20,400
Intereses financieros	55,701	15,774
	<b>121,760</b>	<b>36,174</b>

**27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
		(Reformulado)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,094,472	1,187,554
Depreciaciones	778,646	652,733
Aportes a la seguridad social	221,673	235,518
Impuestos, contribuciones y otros	198,975	271,854
Beneficios sociales e indemnizaciones	147,726	148,261
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	118,422	131,441
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	54,481	57,123
Gasto planes de beneficios a empleados	53,097	71,234
Suman y pasan..	<b>2,667,492</b>	<b>2,755,718</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
	(Reformulado)	
Suman y vienen...	2,667,492	2,755,718
Transporte	41,527	55,950
Gastos de viaje	33,007	25,638
Comisiones	23,110	4,681
Mantenimiento y reparaciones	20,795	30,139
Seguros y reaseguros	16,561	22,461
Arrendamiento operativo	7,200	7,200
Amortizaciones	4,993	-
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	4,445	6,610
Gasto deterioro	1,767	16,638
Otros gastos	357,982	385,864
	<b>3,178,878</b>	<b>3,310,889</b>

**28. GASTOS DE VENTA.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos de gestión	48,736	61,112
Promoción y publicidad	4,013	29,406
	<b>52,749</b>	<b>90,518</b>

**29. GASTOS FINANCIEROS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Costo financiero beneficios a empleados	44,273	47,393
Intereses	32,508	26,925
Garantías bancarias	4,952	-
Comisiones bancarias	4,115	4,580
Comisiones tarjetas de crédito	2,216	2,718
Otros	51,526	10,294
	<b>139,590</b>	<b>91,910</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

**30. OTROS GASTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Baja de inventarios	29,730	-
Baja y/o venta de propiedad, muebles y equipo	7,055	4,495
Garantías	5,554	5,764
Otros	10,209	10,603
	<b>52,548</b>	<b>20,862</b>

**31. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.**

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre	Diciembre
			31, 2015	31, 2014
<u>Cuentas por pagar</u>				
<u>relacionadas:</u>				
Sr. Hans Manfred Eggers Nehering	Accionista	Financiamiento	223,480	214,554
Sr. Gerhard Hablutzel	Accionista	Financiamiento	145,718	119,717
Sr. Wolfgang Hablutzel	Accionista	Financiamiento	145,718	119,717
Lic. Paulina Charpentier R.	Accionista	Financiamiento	63,318	53,555
		(1)	<b>578,234</b>	<b>507,323</b>

- (1) Préstamos que no generan intereses explícitos, con fecha de vencimiento en junio de 2016 y 2015 y garantizados sobre firmas.

Estos préstamos se encuentran presentados a valor presente por medio de la utilización de una tasa de descuento para los años 2015 y 2014 del 10.21% y 10.32% respectivamente, cuyo valor nominal asciende a:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sr. Hans Manfred Eggers Nehering	233,051	223,300
Sr. Gerhard Hablutzel	152,093	124,729
Sr. Wolfgang Hablutzel	152,093	124,729
Lic. Paulina Charpentier R.	66,076	55,555
	<b>603,313</b>	<b>528,313</b>

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
	<u>31, 2015</u>	<u>31, 2014</u>
Gasto financiero	(55,615)	(56,230)
Ingreso financiero	51,526	66,520
	<u>(4,089)</u>	<u>10,290</u>

Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.

**Remuneraciones al personal clave de la gerencia:**

	<u>Años terminados en,</u>	
	<u>Diciembre</u>	<u>Diciembre</u>
	<u>31, 2015</u>	<u>31, 2014</u>
Sueldos y salarios	26,279	27,510

**32. CONTRATOS.**

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía con sus clientes, proveedores y terceros vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

Contrato de arrendamiento de copadoras y servicio de copiado 2015.-

Contrato con el Banco del Pichincha C.A. por concepto de arrendamiento de copadoras y servicio de copiado con fecha inicio 20 de octubre de 2015 y vencimiento el 20 de octubre de 2018 por un monto estimado de contrato de 71,892 con un plazo de 3 años.

Contratos de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión 2015.-

Contrato con Petroamazonas EP. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 01 de octubre de 2015 y vencimiento el 26 de septiembre de 2016 por un monto estimado de contrato de 296,551.20 con un plazo de 7 meses.

Contrato con Mexichem Ecuador S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 22 de septiembre de 2015 y vencimiento el 27 de septiembre de 2016 por un monto estimado de contrato de 8,280 con un plazo de 1 año.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

Contrato con Promotores Médicos Latinoamericanos Latinmedical S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 15 de mayo de 2015 y vencimiento el 15 de mayo de 2018 por un monto estimado de contrato de 29,772 con un plazo de 3 años.

Contrato con Servientrega Ecuador S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 07 de septiembre de 2015 y vencimiento el 07 de septiembre de 2018 por un monto estimado de contrato de 33,840 con un plazo de 3 años.

Contrato de arrendamiento de equipos y servicio de fotocopiado 2015.-

Contrato con Agip Oil Ecuador B.V. por concepto de arrendamiento de arrendamiento de equipos y servicio de fotocopiado con fecha inicio 29 de abril de 2015 y vencimiento el 07 de septiembre de 2018 por un monto estimado de contrato de 115,257.96 con un plazo de 3 años.

Contratos de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión 2014.-

Contrato con Huawei Technologies CO. LTD. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 01 de noviembre de 2014 y vencimiento el 01 de noviembre de 2016 por un plazo de 2 años, el mismo se factura mensualmente de acuerdo al trabajo realizado.

Contrato con Petroecuador EP por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 01 de septiembre de 2014 y vencimiento el 01 de septiembre de 2017 por un monto estimado de contrato de 573,681.10 con un plazo de 3 años.

Contrato con Productos Avon Ecuador S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 29 de septiembre de 2014 y vencimiento el 29 de septiembre de 2017 por un monto estimado de contrato de 242,820 con un plazo de 3 años.

Contrato con Atimasa S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 06 de marzo de 2014 y vencimiento el 06 de marzo de 2017 por un monto estimado de contrato de 2,520 con un plazo de 3 años.

Contrato con Gráficos Nacionales S.A. Granasa por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 30 de junio de 2014 y vencimiento el 30 de junio de 2017 por un monto estimado de contrato de 80,514 con un plazo de 3 años.

Contrato con Sika Ecuatoriana S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha inicio 01 de junio de 2014 y vencimiento el 01 de junio de 2017 por un monto estimado de contrato de 103,161.60 con un plazo de 3 años.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

Contrato de arrendamiento de equipos y servicio de fotocopiado e impresión 2014.-

Contrato con Automotores Continental S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de fotocopiado e impresión con fecha inicio 01 de septiembre de 2014 y vencimiento el 01 de septiembre de 2017 con un plazo de 3 años, el mismo se factura mensualmente de acuerdo al trabajo realizado.

Contrato de arrendo de escáner y digitalización documental 2014.

Contrato con Automotores Continental S.A. por concepto de arrendo de escáner y digitalización documental con fecha inicio 11 de agosto de 2014 y vencimiento el 11 de agosto de 2017 con un plazo de 3 años, el mismo se facturará de acuerdo al trabajo realizado.

**33. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

**34. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2015, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas sean superiores a US\$3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a US\$15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, además estableció las operaciones que no deben ser contempladas para dicho análisis. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicio de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Conjuntamente con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 fue publicada a través de la página del Servicio de Rentas Internas la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del Informe Integral.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta US\$15.000.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo con la normativa vigente, la Compañía está obligada a presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia y el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

A la fecha de emisión del presente informe, la Compañía se encuentra preparando los mencionados documentos para su presentación ante el ente de control en los plazos establecidos. El experto contratado por la Compañía para analizar la normativa vigente respecto a transacciones con Compañías Relacionadas, en su comunicación del 24 de febrero de 2015 menciona: "...como resultado de la aplicación del método de precio de reventa las transacciones efectuadas por la Compañía cumplen con el principio de libre competencia. Por lo que en el informe final existirá una variación en el rango intercuartil y estimamos que los mismos no serán significativos y no cambiarán de forma material los resultados obtenidos en el presente informe preliminar...".

Al 31 de diciembre de 2015, El experto contratado por la Compañía para analizar la normativa vigente respecto a transacciones con Compañías Relacionadas, en su informe del 24 de febrero de 2014 menciona: "...Por lo expuesto, concluimos que la Compañía se encuentra exenta del Régimen de Precios de Transferencia y por ende no se encuentra en la obligación de elaborar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas ni el Informe Integral de Precios de Transferencia, que conllevarían al análisis de las operaciones con Compañías Relacionadas a fin de establecer el cumplimiento del principio de plena competencia;...".

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**35. OTROS ASUNTOS.**

Con fecha 29 de diciembre de 2014, se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, en la cual entre los aspectos más importantes se estableció las siguientes reformas que rigieron a partir de enero de 2015:

- Establecimiento de límites para gastos de publicidad, y gastos con relacionadas por regalías, servicios administrativos, técnicos, de consultoría o similares.
- No deducibilidad de la depreciación generada sobre el importe revaluado de activos fijos.
- Modificación de la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades que tienen accionistas, socios, participes o beneficiarios de derechos de patrimonio con residencia o establecimiento en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.
- Cambio en el porcentaje de retención al 35% de Impuesto a la Renta, sobre pagos por servicios contratados con paraísos fiscales.
- Reconocimiento de activos por impuestos diferidos.
- Exoneración de 10 años en el pago del Impuesto a la Renta para inversiones en industrias básicas.
- Se incluye como renta gravada la generada por enajenación de acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital.

Con fecha 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, a continuación algunas de las reformas principales:

- Las inversiones para la ejecución de proyectos públicos en la modalidad de Asociación Público-Privada podrán obtener exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas y a los tributos al comercio exterior.
- Las entidades privadas que formen parte de una Asociación Público - Privada gozarán de los mismos beneficios tributarios y de cualquier otra naturaleza que goza la entidad pública en materia de comercio exterior.
- Exención del pago del Impuesto a la Renta sobre rentas originadas en títulos representativos de obligaciones de 360 días calendario o más emitidos para el financiamiento de proyectos de Asociación Público - Privadas.

Se permite la deducibilidad de gastos por intereses sobre créditos concedidos por Instituciones Financieras domiciliadas en paraísos fiscales.

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

- Exención del impuesto a la salida de divisas sobre pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.
- Exención del pago del Impuesto a la Salida de Divisas para las asociaciones creadas para ejecutar proyectos bajo la modalidad Alianza Público - Privadas en la: importación de bienes y adquisición de servicios para la ejecución del proyecto, pagos a financistas del proyecto, pagos al exterior por concepto de dividendos sin importar su domicilio fiscal, pagos por adquisición de acciones de la sociedad creada para los fines bajo la modalidad Asociación Público - Privadas.

**36. SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

**37. AJUSTES Y RECLASIFICACIONES.**

Reclasificaciones.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía en función al nuevo formulario del 101 emitido por la Servicio de Rentas Internas, procedió a reclasificar sus cuentas reportadas al 31 de diciembre del 2014 para que ajusten al nuevo formulario, el efecto de estas reclasificaciones se presentan a continuación:

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.

<u>Año 2014</u>	Saldo previamente reportados	Reclasificaciones	Saldo reclasificados reportados
<b>Activos:</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Activos financieros:			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,825,887	(157,531)	1,668,356
Otras cuentas por cobrar	58,137	(58,137)	-
(-) Provisión para documentos y cuentas incobrables	(215,668)	215,668	-
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otras obligaciones corrientes	(187,791)	187,791	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	(49,976)	(49,976)
Anticipos de clientes	(50,259)	50,259	-
Pasivos por ingresos diferidos	-	(50,259)	(50,259)
Porción corriente de provisiones por beneficios a Empleados	-	(137,816)	(137,816)
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos por ingresos diferidos	-	(98,651)	(98,651)
Pasivos por impuestos diferidos	(221,322)	98,651	(122,671)

Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.

<u>Año 2013</u>	Saldo previamente reportados	Reclasificaciones	Saldo reclasificados reportados
<b>Activos:</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Activos financieros:			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,614,597	(168,890)	1,445,707
Otras cuentas por cobrar	29,922	(29,922)	-
(-) Provisión para documentos y cuentas incobrables	(199,029)	199,029	-
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos financieros no corrientes	29,452	11,038	40,490
Otros activos no corrientes	11,037	(11,037)	-
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otras obligaciones corrientes	(150,930)	150,930	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	(36,496)	(36,496)
Anticipos de clientes	(53,604)	53,604	-
Pasivos por ingresos diferidos	-	(53,604)	(53,604)
Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	-	(114,434)	(114,434)
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos por ingresos diferidos	-	(111,093)	(111,093)
Pasivos por impuestos diferidos	(212,241)	111,093	(101,148)

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Ajustes.

Durante el año 2015, la Compañía decidió cambiar su política contable respecto a la vida útil de uso de sus equipos de alquiler, importados e instalaciones. Razón por la cual, se procedió a aplicar de forma retrospectiva tal decisión, los efectos fueron los siguientes:

Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.

Año 2014	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos reclasificados reportados
<b>Activos:</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, muebles y equipos	2,828,073	(132,190)	2,695,883
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos por impuestos diferidos (*)	(122,671)	81,993	(40,678)
<b>Patrimonio Neto:</b>			
Resultados acumulados	(2,160,581)	50,198	(2,110,383)

Conciliación de Estados de Resultados del período y Otros Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2014.

Año 2014	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos reclasificados reportados
Gastos administrativos	(3,391,596)	80,697	(3,310,899)
Otros ingresos	100,200	(64,026)	36,174
Otros egresos	(17,404)	(3,458)	(20,862)
Gastos de impuesto a la renta	(116,927)	2,591	(114,336)
Utilidad del ejercicio	218,171	15,804	233,975

Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013.

Año 2013	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos reclasificados reportados
<b>Activos:</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, muebles y equipos	2,601,821	(145,404)	2,456,417
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos por impuestos diferidos (*)	(101,148)	79,401	(21,747)
<b>Patrimonio Neto:</b>			
Resultados acumulados	(1,964,986)	66,002	(1,898,984)

(\*) Estos saldos incluyen la reclasificación mostrada en la página 58

**DATAPRO S.A.**  
**Notas a los estados financieros**

(Expresadas en dólares)

---

**38. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 05, 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**39. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 05 de abril de 2016.



---

**DATAPRO S. A.**

  
\_\_\_\_\_  
ING. OLGA RODRIGUEZ  
Contadora General