

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**31 DE DICIEMBRE/2016**

**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	2016	2015	2014
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%
Marco Eggers Bendroth	Alemania	18.50%	18.50%	-
Oliver Eggers Bendroth	Alemania	18.50%	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>

- **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,

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

- 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. IMPORTANCIA RELATIVA.**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

**3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

**4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

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

**4.1. 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 2016 y 2015.

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 6, 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.

**4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación**

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés): 

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2016:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 "Presentación de estados financieros"- Iniciativa información a revelar	01-Ene-2016
NIC 19 "Beneficios a los empleados"- Tasa de descuento: tema del mercado regional	01-Ene-2016
NIC 27 "Estados financieros separados"- El Método de la Participación en los Estados Financieros Separados	01-Ene-2016(*)
NIC 34 Información Financiera intermedia- La divulgación de información en otros lugares en el informe financiero intermedio.	01-Ene-2016(*)
NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipos"- Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización	01-Ene-2016
NIC 41 "Agricultura" y NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipos"- Plantas productoras	01-Ene-2016(*)
NIIF 5 "Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas"- Cambios en los métodos de disposición	01-Ene-2016(*)
NIIF 7 "Instrumentos financieros"- Revelaciones contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7	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" -Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación.	01-Ene-2016(*)
NIIF 11 "Acuerdos conjuntos"- Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas.	01-Ene-2016(*)
<u>Revisiones post-implementación</u>	
NIIF 3 Combinaciones de negocios	Completado junio de 2015
NIIF 8 Segmentos de operación	Completado julio de 2013

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**NIC 1 "Presentación de estados financieros".**

Esta enmienda, realizó inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

**NIC 19 "Beneficios a los empleados".**

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra "monedas", con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

**NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipos - Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización".**

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.

**NIIF 7 "Instrumentos financieros- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7".**

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

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

**4.3. 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.

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

---

**4.4. 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.

**4.5. Efectivo.**

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

**4.6. 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).

**4.7. Otras cuentas por cobrar.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y 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).

**4.8. Inventarios.**

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

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

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.

**4.9. 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.

**4.10. 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, sí, 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.

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. *W.S.*

## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

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.

## 4.11. 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.

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.

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 (*)

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

(\*) 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.

**4.12. 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 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).

**4.13. 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).

**4.14. 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).

**4.15. 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. *UPC*

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

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.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

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.

**4.16. 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).

**4.17. 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.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

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).

4.18. 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 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- 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.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

---

4.19. 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.

4.20. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado 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.

4.21. 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: 

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

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.

**4.22. 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.

**4.23. 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.

**4.24. 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.

**4.25. 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.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

4.26. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, excepto por lo mencionado en la nota 41 no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 01 de enero de 2015.

5. 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 8 y 33), 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.

**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:

**Resumen de las Principales Políticas Contables**

**(Expresado en dólares)**

	Corriente entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<b>A diciembre 31, 2016:</b>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	361,394	-
Obligaciones con instituciones financieras	11,659	510,000
Cuentas por pagar relacionadas	-	418,360
	<b>373,053</b>	<b>928,360</b>
<b>A diciembre 31, 2015:</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>A enero 01, 2015:</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>

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Total pasivos	2,456,253	2,570,496	3,873,123
Menos efectivo	520,540	312,648	464,310
Total deuda neta	<b>1,935,713</b>	<b>2,257,848</b>	<b>3,408,813</b>
Total patrimonio neto	<b>3,016,729</b>	<b>3,096,812</b>	<b>2,743,640</b>
Índice de deuda - patrimonio neto	<b>64.17%</b>	<b>72.91%</b>	<b>124.24%</b>

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

**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 renovarán 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, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<b>Pasivos financieros:</b>						
+ (-) 0.5 %	(16,652)	(21,335)	(26,125)	(11,040)	(14,145)	(17,321)
+ (-) 1.0 %	(19,202)	(24,835)	(30,875)	(12,731)	(16,466)	(20,470)
+ (-) 1.5 %	(21,752)	(28,335)	(35,625)	(14,421)	(18,786)	(23,619)

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 2016 y 2015 la Compañía no realiza transacciones en moneda extranjera.

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 2016 y 2015, la Compañía no realiza transacciones relacionadas con materias primas cotizadas o instrumentos de patrimonio.

**6. 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:

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

---

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada periodo 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 periodo 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.

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.

Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresado en dólares)

---

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 múltiplos 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.

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)**

**7. EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Bancos	515,216	294,432	460,613
Caja	2,704	15,596	1,097
Caja chica	2,620	2,620	2,600
	<u>520,540</u>	<u>312,648</u>	<u>464,310</u>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.**

**8.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Clientes	1,440,799	1,437,231	1,797,079
Cheques protestados	6,789	8,977	24,758
Tarjetas de crédito	1,740	1,652	4,050
Total cuentas por cobrar clientes (1)	<u>1,449,328</u>	<u>1,447,860</u>	<u>1,825,887</u>
Otras cuentas por cobrar	6,789	5,475	58,137
(2)	<u>1,456,117</u>	<u>1,453,335</u>	<u>1,884,024</u>

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

Antigüedad	Diciembre 31, 2016		Diciembre 31, 2015		Enero 01, 2015	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	308,038	-	667,718	-	960,977	-
De 1 a 90 días	612,961	-	572,887	-	622,675	-
De 91 a 180 días	154,943	(5,100)	86,567	(4,328)	47,728	(21,161)
De 181 a 365 días	148,877	(12,841)	37,240	(9,310)	17,333	(17,333)
Más de 365 días	224,509	(76,772)	83,448	(83,452)	177,174	(177,174)
	<u>1,449,328</u>	<u>(94,713)</u>	<u>1,447,860</u>	<u>(97,090)</u>	<u>1,825,887</u>	<u>(215,668)</u>

*MS*

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Diciembre 01, 2015
Corriente	1,456,117	1,453,335	1,884,024

### 8.2 Provisión cuentas incobrables.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Provisión cuentas incobrables (1)	(94,713)	(97,090)	(215,668)

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

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	(97,090)	(215,668)
Bajas	15,581	120,345
Gasto del año	(13,204)	(1,767)
Saldo final	(94,713)	(97,090)

### 9. **INVENTARIOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación del servicio	581,797	682,011	700,814
Productos terminados	305,535	514,505	515,405
Repuestos, herramientas y accesorios	108,301	133,908	124,319
Mercadería en tránsito	51,795	47,362	254,866
	1,047,428	1,377,786	1,595,404
(-) Provisión pérdida de valor de inventarios por deterioro y obsolescencia (1)	-	(44,617)	(9,663)
	1,047,428	1,333,169	1,585,741

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

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	(44,617)	(9,663)
Gasto del año	-	(43,736)
Baja	44,617	8,782
Saldo final	-	(44,617)

**10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y al de enero de 2015, corresponde a seguros pagados por anticipado por 3,130; 2,249 y 5,992 respectivamente.

**11. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<u>Propiedades, muebles y equipos, neto:</u>			
Terrenos	664,000	664,000	664,000
Edificios	502,975	513,417	523,831
Equipos de alquiler	960,660	1,018,166	1,122,521
Instalaciones	157,801	180,415	202,967
Equipos importados	51,041	71,463	91,243
Vehículos	13,947	38,521	48,642
Equipo de computación	12,280	16,787	15,672
Muebles y enseres	9,283	10,156	11,858
Equipo de oficina	7,100	10,485	13,995
Herramientas	523	840	1,154
	<u>2,379,610</u>	<u>2,524,250</u>	<u>2,695,883</u>

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<b><u>Propiedades, muebles y equipos, costo:</u></b>			
Terrenos	664,000	664,000	664,000
Edificios	560,930	575,902	575,902
Equipos de alquiler	2,011,832	1,968,999	1,952,152
Instalaciones	240,491	225,519	225,519
Equipos importados	123,171	155,996	148,369
Equipo de computación	29,390	32,532	22,896
Vehículos	26,768	62,473	76,184
Equipo de oficina	16,801	18,393	21,099
Muebles y enseres	16,122	16,870	17,870
Herramientas	2,414	2,414	2,414
	<b>3,691,919</b>	<b>3,723,098</b>	<b>3,706,405</b>
<b><u>Propiedades, muebles y equipos, depreciación:</u></b>			
Edificios	(57,955)	(62,485)	(52,071)
Equipos de alquiler	(1,051,172)	(950,833)	(829,631)
Instalaciones	(82,690)	(45,104)	(22,552)
Equipos importados	(72,130)	(84,533)	(57,126)
Equipo de computación	(17,110)	(15,745)	(7,224)
Vehículos	(12,821)	(23,952)	(27,542)
Equipo de oficina	(9,701)	(7,908)	(7,104)
Muebles y enseres	(6,839)	(6,714)	(6,012)
Herramientas	(1,891)	(1,574)	(1,260)
	<b>(1,312,309)</b>	<b>(1,198,848)</b>	<b>(1,010,522)</b>

*CPA*

# 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., 2016:</b>											
Saldo inicial	664,000	513,417	180,415	1,018,166	71,463	38,521	16,787	10,156	10,485	840	2,524,250
Adiciones	-	-	-	579,294	35,812	-	23,100	15,273	2,280	-	655,759
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	(15,961)	-	(11,474)	(1,045)	-	(28,480)
Ajustes	-	-	14,972	-	-	-	-	-	-	-	14,972
Depreciación	-	(10,442)	(37,586)	(636,800)	(56,234)	(8,613)	(27,607)	(4,672)	(4,620)	(317)	(786,891)
<b>Saldo final</b>	<b>664,000</b>	<b>502,975</b>	<b>157,801</b>	<b>960,660</b>	<b>51,041</b>	<b>13,947</b>	<b>12,280</b>	<b>9,283</b>	<b>7,100</b>	<b>523</b>	<b>2,379,610</b>
<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)	(778,646)
<b>Saldo final</b>	<b>664,000</b>	<b>513,417</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>

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

**12. ACTIVOS INTANGIBLES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<u>Activos intangibles, neto:</u>			
Software	7,737	11,347	-
<u>Activos intangibles, costo:</u>			
Software	18,620	16,340	-
<u>Activos intangibles, amortización acumulada:</u>			
Software	(10,883)	(4,993)	-

El movimiento del activo intangible, fue como sigue:

Concepto	Software
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>	
Saldo inicial	11,347
Adiciones	2,280
Amortización del año	(5,890)
Saldo final	7,737
<u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u>	
Saldo inicial	-
Adiciones	16,340
Amortización del año	(4,993)
Saldo final	11,347

*[Handwritten signature]*

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 13. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Del exterior	(1)	186,791	64,743	1,101,792
Locales		174,603	55,202	23,943
	(2)	361,394	119,945	1,125,735

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

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Cannon Latin America Inc.		180,440	60,427	1,092,579
A.E. & N Cargo		4,792	2,359	7,256
Otros		1,559	1,957	1,957
		186,791	64,743	1,101,792

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

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Corriente		361,394	119,945	1,125,735



**DATAPRO S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<b>USB AG private Bank Zuerich:</b>			
Préstamo con tasas de interés anual de 2.63%, con fecha de vencimiento a diciembre de 2017. Renovable anualmente.	400,000	-	-
Préstamo con tasas de interés anual de 2.90%, con fecha de vencimiento a junio de 2017. Renovable anualmente.	110,000	-	-
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 2.25% y 3.60% anual, sin fecha de vencimiento y renovables en el Banco Central del Ecuador.	-	-	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
Intereses por pagar	11,659	14,175	12,452
	<u>521,659</u>	<u>714,175</u>	<u>962,452</u>
Menos: porción corriente del pasivo a largo plazo	<u>(11,659)</u>	<u>(14,175)</u>	<u>(12,452)</u>
	<u>510,000</u>	<u>700,000</u>	<u>950,000</u>

# 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, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
No corriente (sin fecha específica)	510,000	700,000	950,000

**15. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<u>Corrientes</u>			
Anticipo recibidos de clientes Quito	24,686	56,490	35,634
Anticipo recibidos de clientes Guayaquil	135	3	6,675
Anticipos generales	-	9,750	7,950
	24,821	66,243	50,259
<u>No corrientes</u>			
Contratos	101,439	106,749	97,795
Otros	90	22,550	856
	101,529	129,299	98,651

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Por beneficios de ley a los empleados	35,169	37,878	42,768
Con el IESS	31,936	30,358	35,913
Participación a los trabajadores (1)	-	66,754	59,135
	67,105	134,990	137,816

**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, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	66,754	59,135
Provisión del año	-	66,754
Pagos	(66,754)	(59,135)
Saldo final	-	66,754

**17. OTROS PASIVOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Provisiones compras de bienes y servicios	55,153	33,649	76,820
Anticipo cuenta empleados	364	778	1,698
	55,517	34,427	78,518

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Jubilación patronal	(1)	596,933	529,199	608,589
Desahucio	(2)	170,701	168,483	213,126
		767,634	697,682	821,715

# 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, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial previamente reportado	529,199	504,874
Ajuste (Nota 41)	-	103,715
<b>Saldo inicial y reformulado</b>	<b>529,199</b>	<b>608,589</b>
Costo laboral por servicios actuales	78,545	78,037
Costo financiero	23,073	24,709
Pérdida (ganancia) actuarial (3)	4,015	(104,797)
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(37,899)	(77,339)
<b>Saldo final</b>	<b>596,933</b>	<b>529,199</b>

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

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial previamente reportado	168,483	176,034
Ajuste (Nota 41)	-	37,092
<b>Saldo inicial y reformulado</b>	<b>168,483</b>	<b>213,126</b>
Costo laboral por servicios actuales	21,861	13,731
Costo financiero	7,346	8,653
Ganancia actuarial (3)	(15,814)	(65,019)
Beneficios pagados	(11,175)	(16,231)
Costo de servicios pasados	-	14,223
<b>Saldo final</b>	<b>170,701</b>	<b>168,483</b>

- (3) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el efecto en otro resultado integral fue por 11,799 y 169,816 respectivamente. 

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(4) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Años terminados en		
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Tasa de descuento	4.20%	4.36%	4.06%
Tasa de rendimiento financiero.	N/A	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial (incluye ascensos laborales)	3.00%	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones (en el caso de tener jubilados)	N/A	N/A	N/A
Tabla de rotación (promedio)	13.00%	11.80%	12.35%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002	TM IESS 2002

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

	Año terminado en Diciembre 31, 2016	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	44,661	12,771
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	7%	7%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(41,360)	(11,827)
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%)	44,975	12,861
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(42,020)	(12,016)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7%)	(7%)
<u>Tasa de mortalidad</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	17,125	4,897
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	3%	3%
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	(17,291)	(4,945)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	(3%)	(3%)

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Reformulado	
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	42,268	13,457
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(38,962)	(12,404)
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%)	42,634	13,573
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	8%	8%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(39,640)	(12,620)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(7%)	(7%)
<u>Expectativa de vida</u>		
Variación OBD (Expectativa de vida + 1 año)	15,182	4,834
Impacto % en el OBD (Expectativa de vida + 1 año)	3%	3%
Variación OBD (Expectativa de vida - 1 año)	(15,329)	(4,880)
Impacto % en el OBD (Expectativa de vida - 1 año)	(3%)	(3%)

**19. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>			
Retenciones en la fuente y anticipo impuesto a la renta (1)	152,433	116,884	112,823
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>			
Impuesto al valor agregado por pagar	23,143	20,409	35,618
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	10,396	6,983	9,307
Retenciones en la fuente de IR por pagar	5,051	3,138	4,215
Impuesto a la renta por pagar empleados	2,496	739	836
Otras contribuciones	324	-	-
	41,410	31,269	49,976

Provisión para los años 2016 y 2015.

La provisión para el impuesto a las ganancias por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La provisión para el impuesto a las ganancias por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%.

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%.

*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.*

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.

**DATAPRO S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****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 2016.

**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:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Utilidad antes de impuesto a las ganancias	20,094	378,457
(Menos) Ingresos no gravados	(83,008)	(16,376)
(Más) Gastos no deducibles	131,561	85,215
Utilidad gravable	68,647	447,296
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	15,102	98,405
Anticipo del impuesto a las ganancias	69,568	80,836
Impuesto a las ganancias del período	69,568	98,405

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Saldo inicial	(116,884)	(112,823)
Provisión del período	69,568	98,405
Compensación con retenciones en la fuente	(105,117)	(102,466)
Saldo final	(152,433)	(116,884)

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

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	22.00%	22.00%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Gastos no deducibles	144.04%	4.95%
Otras partidas no gravables	(90.88)%	(0.95)%
	75.16%	26.00%

**20. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

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

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
<u>Activos por impuestos diferidos:</u>			
Cuentas por cobrar clientes	-	-	18,546
Inventarios	-	9,816	2,126
Beneficios a empleados	-	-	62,286
	-	9,816	82,958
<u>Pasivos por impuestos diferidos:</u>			
Propiedades, muebles y equipos	91,306	58,715	36,060
Cuentas por pagar relacionadas	5,518	5,517	4,618
	96,824	64,232	40,678
<u>Impuestos diferidos, neto:</u>			
Impuesto diferido por cobrar	-	9,816	82,958
Impuesto diferido por pagar	(96,824)	(64,232)	(40,678)
	(96,824)	(54,416)	42,280

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

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, 2016:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar	1,277,843	1,354,615	-	(76,772)
Inventarios	1,047,428	1,047,428	-	-
Propiedades, muebles y equipo	1,597,216	2,379,610	(367,365)	(415,029)
Beneficios a empleados	(659,261)	(767,634)	-	108,373
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(603,314)	(578,234)	-	(25,080)
	<b>2,659,912</b>	<b>3,435,785</b>	<b>(367,365)</b>	<b>(408,508)</b>
<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)
Beneficios a empleados	(619,529)	(697,682)	-	78,153
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(603,314)	(578,234)	-	(25,080)
	<b>3,432,069</b>	<b>3,932,273</b>	<b>(367,365)</b>	<b>(132,839)</b>
<b>Enero 01, 2015:</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)	(821,715)	-	283,119
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(528,314)	(507,323)	-	(20,991)
	<b>4,387,622</b>	<b>4,562,805</b>	<b>(367,365)</b>	<b>192,182</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, 2016:</b>				
Inventarios	9,816	(9,816)	-	-
Propiedades, muebles y equipos	(58,715)	(32,591)	-	(91,306)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(5,518)	-	-	(5,518)
	<b>(54,417)</b>	<b>(42,407)</b>	<b>-</b>	<b>(96,824)</b>

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

Concepto	Saldo inicial	Resultados	Otro resultado integral	Saldo Final
<b><u>Año terminado en diciembre 31, 2015:</u></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	62,286	(11,624)	(50,662)	-
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(4,618)	(899)	-	(5,517)
	42,280	(46,034)	(50,662)	(54,416)

**21. CAPITAL SOCIAL.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y al 01 de enero de 2015, 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.

**22. 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.

**23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y al 01 de enero de 2015, corresponde al efecto de ganancias o pérdidas actuariales generadas por beneficios a los empleados por 48,671; 60,469 y 179,623 respectivamente.

**24. RESULTADOS ACUMULADOS.**Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016, y 2015 y al 01 de enero de 2015, 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.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF". El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado 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.

**DATAPRO S.A.**

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

**25. 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, 2016				Diciembre 31, 2015				Enero 01, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros
<b>Activos financieros medido al valor razonable:</b>												
Efectivo	520,540	-	-	312,648	312,648	-	-	464,310	464,310	-	-	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1,456,117	-	-	1,453,335	1,453,335	-	-	1,884,024	1,884,024	-	-	-
(-) Provisión cuentas incobrables	(94,713)	-	-	(97,090)	(97,090)	-	-	(215,668)	(215,668)	-	-	-
Activos financieros no corrientes	-	700	700	-	-	700	700	-	-	700	700	700
<b>Total activos financieros</b>	<b>1,881,944</b>	<b>1,881,944</b>	<b>700</b>	<b>1,668,893</b>	<b>1,668,893</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>2,132,666</b>	<b>2,132,666</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
<b>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</b>												
Cuentas y documentos por pagar	(361,394)	(361,394)	-	(119,945)	(119,945)	-	-	(1,125,735)	(1,125,735)	-	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	(24,821)	(24,821)	(101,529)	(66,243)	(66,243)	(129,299)	(129,299)	(50,259)	(50,259)	(98,651)	(98,651)	(98,651)
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</b>												
Obligaciones con instituciones financieras	(11,659)	(11,659)	(510,000)	(14,175)	(14,175)	(700,000)	(700,000)	(12,452)	(12,452)	(950,000)	(950,000)	(950,000)
Cuentas por pagar con relacionadas	-	-	(418,360)	-	-	(578,234)	(578,234)	-	-	(507,323)	(507,323)	(507,323)
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>(397,874)</b>	<b>(397,874)</b>	<b>(1,029,889)</b>	<b>(200,363)</b>	<b>(200,363)</b>	<b>(1,407,533)</b>	<b>(1,407,533)</b>	<b>(1,188,446)</b>	<b>(1,188,446)</b>	<b>(1,555,974)</b>	<b>(1,555,974)</b>	<b>(1,555,974)</b>
Instrumentos financieros, netos	1,484,070	1,484,070	(1,029,189)	1,468,530	1,468,530	(1,406,833)	(1,406,833)	944,220	944,220	(1,555,274)	(1,555,274)	(1,555,274)

**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).

**26. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Prestación de servicios	(1)	4,618,511	5,311,849
Ventas de bienes	(2)	3,083,651	3,604,415
(-) Descuentos en ventas		(648,806)	(1,113,530)
(-) Devoluciones en ventas		(20,624)	(33,870)
		<b>7,032,732</b>	<b>7,768,864</b>

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

		Años terminados en,	
		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Outsourcing		3,521,040	4,302,755
Arriendos		751,572	668,667
Mantenimiento		296,537	284,538
Mano de obra		43,602	49,438
Desarmados		5,760	6,340
Otros		-	111
		<b>4,618,511</b>	<b>5,311,849</b>

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

		Años terminados en,	
		Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ventas de insumos		1,668,564	1,916,590
Ventas de equipos		1,204,520	1,548,712
Ventas de accesorios		126,315	70,834
Ventas de repuestos		82,972	68,279
Switch		1,280	-
		<b>3,083,651</b>	<b>3,604,415</b>



**DATAPRO S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresadas en dólares)****27. COSTO DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Costo de insumos	2,537,488	2,710,622
Costo de equipos	899,265	946,370
Costo de servicios	379,913	272,599
Costo de accesorios	48,477	48,506
Obsolescencia de inventarios	-	43,736
	<b>3,865,143</b>	<b>4,021,833</b>

**28. OTROS INGRESOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Otras rentas	135,614	66,059
Intereses financieros	42,287	55,701
	<b>177,901</b>	<b>121,760</b>

**29. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
		(Reformulado)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,018,789	1,094,472
Depreciaciones	771,918	778,646
Aportes a la seguridad social	209,823	221,673
Beneficios sociales e indemnizaciones	193,599	147,726
Impuestos, contribuciones y otros	148,946	198,975
Gasto planes de beneficios a empleados	79,302	63,821
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	56,956	118,422
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	56,423	54,481
Suman y pasan	<b>2,535,756</b>	<b>2,678,216</b>

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

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
		(Reformulado)
Suman y vienen...	2,535,756	2,678,216
Mantenimiento y reparaciones	48,193	20,795
Comisiones	44,516	23,110
Transporte	36,762	41,527
Gastos de viaje	30,701	33,007
Seguros y reaseguros	15,431	16,561
Gasto deterioro	13,204	1,767
Arrendamiento operativo	7,200	7,200
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	5,920	4,445
Amortizaciones	5,890	4,993
Otros gastos	380,237	357,982
	<b>3,123,810</b>	<b>3,189,603</b>

**30. GASTOS DE VENTA.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Gastos de gestión	50,358	48,736
Promoción y publicidad	20,822	4,013
	<b>71,180</b>	<b>52,749</b>

**31. GASTOS FINANCIEROS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Costo financiero beneficios a empleados	30,419	33,362
Intereses	19,550	32,508
Comisiones bancarias	8,063	4,115
Comisiones tarjetas de crédito	3,033	2,216
Garantías bancarias	2,724	4,952
Otros	48,562	51,526
	<b>112,351</b>	<b>128,679</b>

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**32. OTROS GASTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Garantías	6,659	5,554
Baja y/o venta de propiedad, muebles y equipo	7	7,055
Baja de inventarios	-	29,730
Otros	11,389	10,209
	<b>18,055</b>	<b>52,548</b>

**33. 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 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015	
<u>Cuentas por pagar</u>					
<u>relacionadas:</u>					
Sr. Hans Manfred Eggers Nehering	Accionista	Financiamiento	156,479	223,480	214,554
Sr. Gerhard Hablutzel	Accionista	Financiamiento	107,598	145,718	119,717
Sr. Wolfgang Hablutzel	Accionista	Financiamiento	107,598	145,718	119,717
Lic. Paulina Charpentier R.	Accionista	Financiamiento	46,685	63,318	53,335
		(1)	<b>418,360</b>	<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 2016 y 2015 del 10.21%, cuyo valor nominal asciende a:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sr. Hans Manfred Eggers Nehering	163,006	233,051
Sr. Gerhard Hablutzel	112,096	152,093
Sr. Wolfgang Hablutzel	112,096	152,093
Lic. Paulina Charpentier R.	48,645	66,076
	<b>435,843</b>	<b>603,313</b>

# DATAPRO S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

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

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Gasto financiero	(48,562)	(55,615)
Ingreso financiero	42,287	51,526
	<b>(6,275)</b>	<b>(4,089)</b>

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

Remuneraciones al personal clave de la gerencia:

	Años terminados en,		
	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015	Enero 01, 2015
Sueldos y salarios	25,565	26,279	27,510

### 34. 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 2016 y 2015:

#### Contratos de arrendamiento de copadoras y servicio de copiado e impresión 2016.-

Contrato con el Banco del Desarrollo de los Pueblos S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 1 de julio de 2016 y vencimiento el 1 de julio de 2019 por un monto estimado de contrato de 243,128 con un plazo de 3 años.

Contrato con el Huawei Technologies CO. LTD. por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 1 de noviembre de 2016 y vencimiento el 1 de noviembre de 2019 por un monto estimado de contrato de 197,582 con un plazo de 3 años.

Contrato con E.Maulme C.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 21 de julio de 2016 y vencimiento el 21 de julio de 2019 por un monto estimado de contrato de 99,926 con un plazo de 3 años.

Contrato con CNEL EP por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 16 de agosto de 2016 y vencimiento el 16 de agosto de 2018 por un monto estimado de contrato de 444,987 con un plazo de 2 años.

Contrato con Almacenes de PRATI S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 1 de septiembre de 2016 y vencimiento el 1 de septiembre de 2020 por un monto estimado de contrato de 385,117 con un plazo de 4 años.

Contrato con HIVIMAR S.A por concepto de arrendamiento de equipos y servicio de copias e impresión con fecha de inicio el 1 de septiembre de 2016 y vencimiento el 1 de septiembre del 2020 por un monto estimado de contrato de 385,117 con un plazo de 4 años.

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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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.

Contrato con Promotores Médicos Latinoamericanos Latinmedical S.A. por concepto de arrendamiento de equipos y servicios de copiado e impresión con fecha de inicio el 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 de inicio el 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. *MS*

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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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 de inicio el 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.

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 de inicio el 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 de inicio el 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.

**35. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

**36. 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 2016 y 2015, 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 2016, 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 Servicios 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.

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 2016 y 2015, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

**37. PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA POR LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES, PARTICIPACIONES Y OTROS DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL.**

El artículo 8 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la utilidad generada en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador, en favor de personas naturales o jurídicas, constituyen renta gravada para quien las percibe.

El artículo 39 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la sociedad de quien se enajena las acciones, participaciones u otros derechos representativos de capital, es el responsable sustituto de las utilidades obtenidas por personas naturales o jurídicas no residentes en Ecuador.

El cuarto artículo no numerado a continuación del artículo 67 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece que la sociedad de quien se enajenan las acciones, participaciones o derechos representativos de capital, es el responsable sustituto en caso que el vendedor de los derechos de patrimonio no haya cumplido con la obligación de informar sobre la transacción realizada; sin embargo, la sociedad podrá repetir al accionista lo pagado por concepto del impuesto, multas, intereses o recargos, con cargo a dividendos que se encuentren pendientes en favor del accionista.

---

**38. OTROS ASUNTOS.**

El 19 de abril de 2016, se expide una reforma en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno en el cual se establece que para precautelar la debida independencia e imparcialidad, en ningún caso el informe que contiene la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previsto en este artículo podrá ser elaborado por personas naturales o sociedades que, durante el período fiscal anterior y el correspondiente a la fecha de emisión del citado informe, presten servicios de asesoría tributaria al contribuyente, presten servicios de representación o patrocinio, preparen sus estados financieros o aquellos que actúen como peritos del contribuyente en litigios tributarios en contra del Servicio de Rentas Internas; sea directamente o a través de sus partes relacionadas, partes que compartan la misma franquicia, nombre comercial o marca, o aliados estratégicos. Los servicios de asesoría tributaria referidos incluirán, entre otras cosas, la planificación tributaria, la elaboración del informe de precios de transferencia y otros certificados e informes exigidos por la Ley de Régimen tributario Interno y su reglamento.

Con fecha 20 de mayo de 2016, se promulgó la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril de 2016, en la cual en resumen se establece el pago de las siguientes contribuciones por una única vez:

- a) Contribución solidaria del 3% sobre los ingresos obtenidos por las personas naturales
- b) Contribución solidaria sobre el patrimonio de las personas naturales
- c) Contribución solidaria sobre los bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior
- d) Contribución solidaria sobre las utilidades

El pago de estas contribuciones no es un gasto deducible para el pago del impuesto a la renta, sin embargo, en caso que los valores cancelados por concepto de contribuciones, en su totalidad superen la utilidad gravable para el ejercicio 2016, podrán ser compensadas durante los siguientes cinco períodos sin que exceda el 25% de la utilidad del ejercicio a compensar.

Con esta ley la tarifa del IVA fue incrementada al 14% por un período de hasta un año desde el 1 de junio de 2016. *JL*

El 14 de junio de 2016, se establece como monto máximo para la aplicación automática de los beneficios previstos en los Convenios para Evitar la Doble Imposición, 20 fracciones básicas gravadas con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales; es decir, US\$223.400 para el ejercicio 2016 por proveedor, debiendo actuar como agente de retención de impuesto a la renta del 22% sobre el exceso, otorgando la posibilidad de que el sujeto pasivo retenido pueda presentar una solicitud de devolución al Servicio de Rentas Internas. En diciembre de 2016 se establece la no obligatoriedad de contar con la certificación de auditores independientes, a efectos de comprobar la pertinencia del gasto, en los pagos efectuados al exterior en aplicación de convenios para evitar la doble imposición suscritos por el Ecuador.

El 24 de octubre de 2016, se expidieron las normas que establecen paraísos fiscales, regímenes fiscales y regímenes o jurisdicciones de menor imposición en las cuales se establece que será considerado como paraíso fiscal a todo régimen de cualquier país o jurisdicción que cumpla con al menos dos de las siguientes condiciones:

- La actividad económica de la compañía que se acoja al régimen no debe desarrollarse dentro de la jurisdicción a la que ésta pertenece. Se incluye a las sociedades plataforma. Se excluye a los regímenes de incentivos a la inversión o al desarrollo económico.
- Cuando la tasa efectiva de impuesto a la renta o impuesto de naturaleza idéntica o análoga sea inferior al 60% a la que corresponde en el Ecuador o que la tarifa sea desconocida por el sujeto pasivo.
- Que sus disposiciones impidan la solicitud de información de la propiedad efectiva, registros contables, cuentas bancarias o similares sea de manera total o parcial a las administraciones tributarias de la propia jurisdicción o de otras jurisdicciones. Esto también aplica en el caso de fideicomisos.
- Que permitan a las sociedades mantener derechos representativos de capital al portador o con titulares nominales o formales que no soportan de manera directa el riesgo económico de la propiedad.

Se consideran regímenes fiscales preferenciales y tendrán tratamiento de paraísos fiscales, los siguientes:

- Regímenes de delimitación: son los regímenes especiales que se conceden para empresas bajo control extranjero y no a empresas bajo control nacional.
- Los que permiten a sociedades mantener derechos representativos de capital con titulares nominales o formales que no soporten el riesgo económico de la propiedad y los que no se conozca a sus beneficiarios.
- Regímenes de exención de impuesto a la renta de actividades realizada en el exterior y con mercadería sin origen ni destino en el territorio donde se estableció el régimen.
- Sociedades privadas no obligadas a la inscripción ante la Administración Tributaria del país donde realice sus actividades económicas. 

Además en varios cuerpos legales se establecieron varias reformas, entre las cuales mencionamos las más importantes:

- Se agrega la exoneración de los rendimientos financieros por inversiones a plazo fijo en valores de renta fija y depósitos a plazo fijo mayor a un año para sociedades, efectuadas a partir del año 2016.
- Se incluye la exoneración a las utilidades originadas en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones y otros derechos de capital obtenidas en transacciones realizadas en bolsas de valores ecuatorianas hasta por una fracción básica desgravada del pago de impuesto a la renta de personas naturales.
- No aplicará el límite del 20% de deducibilidad de los pagos por concepto de regalías, servicios administrativos, servicios técnicos, de consultoría y similares; en caso de operaciones con partes relacionadas locales, siempre y cuando les corresponda la misma tarifa impositiva, excepto en el caso de aplicación del beneficio por reinversión de utilidades.

#### **39. REFORMAS LABORALES.**

El 20 de abril de 2016, se publicó en el Tercer Suplemento del Registro Oficial No. 483 la Ley Orgánica para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo en el Hogar, que contempla principalmente, los siguientes cambios:

- Eliminación de tipos de contrato: por tiempo fijo, a prueba, y enganche.
- La bonificación por desahucio se pagará de manera obligatoria en todos los casos en los cuales termine la relación laboral.
- Las utilidades distribuidas a los trabajadores, no podrán exceder de veinticuatro salarios básicos unificados del trabajador en general. En caso de que el valor de estas supere el monto señalado, el excedente será entregado al régimen de prestaciones solidarias de la Seguridad Social.
- Para efectos de responsabilidades laborales se considerarán empresas vinculadas a las personas naturales, jurídicas, patrimonios autónomos y otras modalidades de asociación previstas en la ley, domiciliadas en el Ecuador, en las que una de ellas participe directamente en el capital de la otra en al menos un porcentaje equivalente al 25% del mismo y serán subsidiariamente responsables, para los fines de las obligaciones contraídas con sus trabajadoras o trabajadores.
- El ministerio de relaciones laborales podrá establecer a través de acuerdo ministerial límites a las brechas salariales entre la remuneración máxima de gerentes generales o altos directivos y la remuneración más baja percibida dentro de la respectiva empresa.

Las pensiones mínimas de invalidez, vejez y de incapacidad permanente total o absoluta, se establecerá de acuerdo al tiempo aportado, en proporción al salario básico unificado y de acuerdo a la tabla detallada en la Ley. 

**40. 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 2016, 2015 y enero 01 de 2015.

**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 2016, 2015 y 01 de enero de 2015

**41. CAMBIOS EN ESTIMACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES.**

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía considerando las reformas realizadas por el IASB a septiembre de 2014, en sus "Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012 - 2014" en el cual modifico el párrafo 83 de la NIC 19 "Beneficios a los empleados", procedió a determinar sus nuevos pasivos por beneficio de empleados largo plazo (jubilación patronal y desahucio) con las nuevas tasas de descuento en función a la modificación del párrafo citado, afectando a sus estados financieros más antiguos como se presentan a continuación:

Reformulación del Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2015.

	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos ajustados
<b>Activos:</b>			
<b>Activos no corrientes</b>			
Activo por impuestos diferidos	51,980	30,978	82,958
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	(680,908)	(140,807)	(821,715)
	<u>(628,928)</u>	<u>(109,829)</u>	<u>(738,757)</u>
<b>Patrimonio:</b>			
Otros resultados integrales	69,794	109,829	179,623

**DATAPRO S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Reformulación del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015.

	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos ajustados
<b>Pasivos:</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados	603,922	93,760	697,682
<b>Patrimonio:</b>			
Otros resultados integrales	33,476	(93,945)	(60,469)
Resultados acumulados	2,344,216	185	2,344,401
	<u>2,377,692</u>	<u>(93,760)</u>	<u>2,283,932</u>

Reformulación del Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2015.

	Saldos previamente reportados	Ajustes	Saldos ajustados
<b>Gastos:</b>			
Gastos de administración	3,178,878	10,725	3,189,603
Gastos financieros	139,590	(10,911)	128,679
	<u>3,318,468</u>	<u>(186)</u>	<u>3,318,282</u>

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 16, 2017), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**43. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 16 de Abril de 2017.



Paulina Charpentier  
Gerente general



Olga Rodríguez  
Contadora general