

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 25

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. – PROSUPPLY**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 Y 2015 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión:

2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si

la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de
PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA PROSUPPLY S.A.
Página No. 2

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de
PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A.
Página No. 3

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el artículo No. 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y artículo No. 279 de su Reglamento de Aplicación, de **PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY** por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas

MOORES ROWLAND ECUADOR C LTDA.
SC-RNAE-2 No. 373

Abril 24 de 2017
Quito - Ecuador

CPA. Jorge Sud Vivanco, MSC
Director de Auditoría
Registro No. 0.13987

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2016	2015
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	20,693	8,670
	Inversiones temporales	3,000	3,000
4	Activos financieros	138,079	377,905
5	Inventarios	259,353	322,892
6	Activos por impuestos corrientes	51,022	75,266
7	Servicios y otros pagos anticipados	<u>20,059</u>	<u>121,311</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>492,206</u>	<u>909,044</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
8	Propiedades, planta y equipo, neto	96,454	178,737
9	Inversiones en negocios conjuntos	102,421	0
10	Inversiones en acciones y participaciones	332,004	331,434
11	Otros activos no corrientes, neto	<u>24,789</u>	<u>37,183</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>555,668</u>	<u>547,354</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u><u>1,047,874</u></u>	<u><u>1,456,398</u></u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
	Obligaciones bancarias corrientes	0	4,128
12	Pasivos financieros	135,972	145,678
13	Pasivo por impuestos corrientes	24,780	70,073
14	Otros pasivos corrientes	<u>55,031</u>	<u>131,079</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>215,783</u>	<u>350,958</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
15	Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones	42,613	47,943
16	Compañías relacionadas largo plazo	<u>134,750</u>	<u>404,250</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>177,363</u>	<u>452,193</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>393,146</u>	<u>803,151</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
17	Capital social	576,800	576,800
2	Reservas	76,446	46,342
	Resultados acumulados	<u>1,482</u>	<u>30,105</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>654,728</u>	<u>653,247</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u><u>1,047,874</u></u>	<u><u>1,456,398</u></u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSSUPPLY**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2016	2015
18	Ventas de servicios	670,254	668,849
18	Ventas de bienes	<u>129,354</u>	<u>250,240</u>
	VENTAS NETAS	799,608	919,089
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>105,214</u>	<u>189,200</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>694,394</u>	<u>729,889</u>
19	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
	(-) Gastos de administrativos	<u>768,825</u>	<u>838,615</u>
	PÉRDIDA OPERACIONAL	<u>(74,431)</u>	<u>(108,726)</u>
	<u>OTROS INGRESOS (GASTOS)</u>		
2	(+) Ingresos financieros	257	0
	(-) Gastos financieros	19,679	36,746
	(+) Otros ingresos	107,217	221,923
	(-) Otros egresos	<u>2,592</u>	<u>495</u>
	TOTAL	<u>85,203</u>	<u>184,682</u>
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	10,772	75,976
20	Menos 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(1,616)	(11,393)
20	Menos: 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>(11,120)</u>	<u>(34,458)</u>
	(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>(1,964)</u>	<u>30,105</u>
21	(PÉRDIDA) UTILIDAD POR ACCION	<u>(0,003)</u>	<u>0,05</u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al de diciembre del 2014	576,800	1,414	0	44,928	623,142
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	30,105	30,105
Transferencia	<u>0</u>	<u>3,209</u>	<u>41,719</u>	<u>(44,928)</u>	<u>0</u>
Saldo al de diciembre del 2015	576,800	4,623	41,719	30,105	653,247
Pérdida neta del ejercicio	0	0	0	(1,964)	(1,964)
Transferencia	0	3,010	27,094	(30,104)	0
Otros resultados integrales	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3,445</u>	<u>3,445</u>
Saldos al de diciembre del 2016	<u>576,800</u>	<u>7,633</u>	<u>68,813</u>	<u>1,482</u>	<u>654,728</u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido clientes	1,039,434	998,766
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(707,474)	(1,052,369)
Gastos bancarios	(19,679)	(36,746)
Otros ingresos, neto	<u>98,875</u>	<u>178,297</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>411,156</u>	<u>87,948</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(23,084)	(6,801)
Inversiones en negocios conjuntos	(102,421)	0
Inversiones en asociadas	<u>0</u>	<u>(177)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>(125,505)</u>	<u>(6,978)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Obligaciones financieras neto de pagos	(4,128)	(45,872)
Compañías relacionadas a largo plazo	<u>(269,500)</u>	<u>(35,000)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(273,628)</u>	<u>(80,872)</u>
Aumento neto del efectivo	12,023	98
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>8,670</u>	<u>8,572</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u><u>20,693</u></u>	<u><u>8,670</u></u>
Ver notas a los estados financieros		

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS
 ACTIVIDADES DE OPERACION
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(1,964)	30,105
AJUSTE PARA CONCILIAR LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Depreciación y amortización	117,434	106,410
Baja de propiedades, planta y equipo	328	125
Participación de trabajadores	1,616	11,393
Impuesto a la renta	11,120	34,458
Jubilación patronal e indemnización laboral	(5,180)	15,848
Ajustes por valor patrimonial proporcional	(570)	(43,258)
Aumento (Disminución) en:		
Activos financieros	239,826	79,678
Inventarios	64,467	20,322
Activo por impuesto corriente	24,244	7,912
Servicios y otros pagados por anticipado	101,252	(60,278)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(9,857)	(152,521)
Pasivos por impuestos corrientes	(56,414)	(10,160)
Otros pasivos corrientes	(75,146)	47,914
Total ajustes	<u>413,120</u>	<u>57,843</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u><u>411,156</u></u>	<u><u>87,948</u></u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROVEEDORA DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY- Fue constituida en Quito - Ecuador en junio 7 del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil en julio 12 del 2012, con el nombre de PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A. - PROSUPPLY. Con fecha 17 de noviembre del 2014, se inscribió en el Registro Mercantil la escritura pública por aumento de capital dentro de los límites autorizados, celebrada el 21 de octubre del mismo año por US\$. 576,800. Su actividad principal es: dar soluciones y servicios de software y hardware para empresas e instituciones financieras. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en las calles Pasaje Santillán N34-215 y Maurián en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792388333001 y su sitio web es www.prosupply.ec.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 10 del 2017. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 30 del 2016.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, y las obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo, nota 13.
- **Obligaciones bancarias.**- Están registradas a su valor razonable. Posteriormente son contabilizadas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son reconocidos con cargo a los resultados, nota 12.
- **Accionistas.**- Esta representado por aportes realizados por sociedades y personas naturales de nacionalidad ecuatoriana, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una, nota 18.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.**- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito.**- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Administración de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.**- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo; cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder principalmente a líneas de crédito con instituciones financieras locales.

Inventarios.- Están conformados principalmente por materia prima y equipos terminados, destinados al objeto social de la Compañía. Estos inventarios son registrados al costo y valorizados por el método promedio, los mismos que no exceden el valor neto realizable. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir son enviadas a los resultados del año.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Representan créditos tributarios u obligaciones fiscales que son compensadas o pagas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias.

Servicios y otros pagos anticipados.- Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

Propiedades, planta y equipos, neto.- Están registrados al costo de adquisición. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años.

Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	25%

Inversión en acciones.- Está registrada al costo y representa el 99,9997% de participación en el capital social de Servicios y Sistemas Multiservice S.A., una sociedad ecuatoriana que tiene por actividad el procesamiento y suministros de registro de datos. Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio neto reportado por esta sociedad fue de US\$. 395,223.

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones.- El artículo No. 216 del Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. El referido Código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Para el efecto, la Compañía registra una reserva matemática basada en estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independientes.

La NIC No. 19 (Beneficios a los Empleados), como parte de las mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2012-2014, emitidas en septiembre del 2014, realizó modificaciones en cuanto se refiere a la tasa a ser utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (beneficios a empleados), tomando como base rendimientos de mercado para bonos gubernamentales (alta calidad), teniendo presente que la moneda y el plazo de los bonos, deban ser congruentes para el cálculo y pago de estos beneficios. Esta modificación se aplicará para los períodos económicos fiscales que inicien a partir del 1 de enero del 2016. Las modificaciones antes referidas, deben ser aplicadas de forma retrospectiva desde el 1 de enero del 2015 (diciembre 31 del 2014), estableciéndose que este efecto de manera específica deba ser tratado contra utilidades retenidas (NIC No. 18 – Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores), nota 16.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Provisiones.- Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva facultativa.- La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General.

Reconocimiento de ingresos.- En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos.- El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con 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; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Bancos locales	20,393	8,370
Caja	<u>300</u>	<u>300</u>
Total	<u><u>20,693</u></u>	<u><u>8,670</u></u>

Bancos locales.- Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Compañías relacionadas	84,588	47,679
Clientes	48,621	327,593
Empleados	3,240	2,265
Otras cuentas por cobrar	<u>1,630</u>	<u>368</u>
Total	<u><u>138,079</u></u>	<u><u>377,905</u></u>

Compañías relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan principalmente importes facturados por prestación de servicios a Servicios y Sistemas Multiservice S.A. por US\$. 32,291 (en el 2015 por US\$. 26,177), Bitcore S.A. por US\$. 11,934 y la Unión Temporal Multiphi por US\$. 38,027 respectivamente, los valores que están pendientes de cobro tienen plazo máximo de pago de 30 días.

Clientes locales.- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representa principalmente importes facturados por venta de servicios a: Servicios y Sistemas Multiservice S.A. por US\$. 39,981 (en el 2015 por US\$ 287,918); Cooperativa de Ahorro y Crédito 29 de Octubre por US\$. 6,864(en el 2015 por US\$7,429), los valores que están pendientes de cobro, no generan intereses, el plazo máximo de cobro es de 30 días.

5. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Materia prima	115,655	115,655
Productos terminados	79,867	101,020
Repuestos y accesorios	32,529	35,909
Producto en proceso	16,202	16,202
Importaciones en tránsito	<u>15,100</u>	<u>54,106</u>
Total	<u><u>259,353</u></u>	<u><u>322,892</u></u>

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	41,602	49,844
Crédito Tributario del IVA	7,037	4,963
Impuesto al Valor Agregado IVA	1,753	7,232
Impuesto a la Salida de Divisas ISD	<u>630</u>	<u>13,227</u>
Total	<u><u>51,022</u></u>	<u><u>75,266</u></u>

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden a retenciones que han sido efectuadas a la Compañía y que pueden ser reintegradas mediante solicitud de pago en exceso, presentarse reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores, y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario, deberá ser informada oportunamente a la Administración Tributaria.

Impuesto al Valor Agregado - IVA.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa principalmente el importe pagado del IVA, originado en la adquisición de bienes y servicios que es compensado con el IVA generado en las ventas.

Impuesto a la Salida de Divisas - ISD.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde al impuesto generado en el pago de importaciones, que es utilizado como crédito tributario para liquidar el impuesto a la renta anual de la Compañía.

7. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipo proveedores	<u>14,102</u>	<u>113,245</u>
Pasan:	14,102	113,245

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (Continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Vienen:	14,102	113,245
Seguros pagados por anticipado	3,383	3,293
Otros	<u>2,574</u>	<u>4,773</u>
Total	<u><u>20,059</u></u>	<u><u>121,311</u></u>

Anticipo a proveedores.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde al saldo de valores entregados por concepto de anticipo principalmente a. Multiservice por US\$ 14,102(en el año 2015 por US\$. 95,185).

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Equipo de computación	415,797	393,696
Equipo de computación	18,386	18,386
Muebles y enseres	<u>2,660</u>	<u>2,660</u>
Subtotal:	436,843	414,742
Menos: Depreciación acumulada	(<u>340,389</u>)	(<u>236,005</u>)
Total	<u><u>96,454</u></u>	<u><u>178,737</u></u>

Al 31 de diciembre del 2016, los movimientos de la propiedad, planta y equipo, neto fueron los siguientes:

. . . MOVIMIENTO.

	<u>Saldos al</u>			<u>Saldos al</u>
	<u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Baja</u>	<u>31/12/16</u>
 (Dólares).			
Equipo de computación	393,696	23,084	(983)	415,797
Vehículos	18,386	0	0	18,386
Muebles y enseres	<u>2,660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,660</u>
Subtotal	414,742	23,084	(983)	436,843
Menos: Depreciación Acumulada	(<u>236,005</u>)	(<u>105,040</u>)	<u>655</u>	(<u>340,389</u>)
Total	<u><u>178,737</u></u>	<u><u>81,956</u></u>	<u><u>328</u></u>	<u><u>96,454</u></u>

Durante los años 2015, el movimiento de propiedades, planta y equipos, neto fue el siguiente:

12. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	97,586	94,500
Proveedores del exterior	20,560	51,151
Empleados	168	27
Otros	<u>17,658</u>	<u>0</u>
Total	<u><u>135,972</u></u>	<u><u>145,678</u></u>

Proveedores locales.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan principalmente cuentas por pagar por compra de bienes y servicios locales, principalmente a: uso de licencias de Switch transaccional por US\$ 65,100 (en el año 2015 US\$. 57,133); arriendo de oficinas por US\$ 11,781 (en el 2015 US\$. 10,212); y, Grupo Visión por US\$ 2,104 (en el año 2015 US\$. 9,900), con un plazo de pago promedio de 30 días.

Proveedores del exterior.- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan principalmente cuentas por pagar por importaciones realizadas por la Compañía, principalmente a: SafeNet por US\$ 15,100 (en el año 2015 US\$. 48,640), con un plazo de pago promedio de 30 días

Otros.- Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a la provisión de sueldo a la Compañía Multiservices S.A. por proporcional de sueldos al Señor Alberto Xavier Andrade por un valor de US\$ 17,657, con un plazo de pago en la culminación del proyecto.

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
IVA en ventas	11,925	33,321
Impuesto a la renta	11,120	34,458
Retención en la fuente de impuesto a la renta	1,205	1,928
Retención del IVA	<u>530</u>	<u>366</u>
Total	<u><u>24,780</u></u>	<u><u>70,073</u></u>

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<u>Beneficios sociales:</u>		
Vacaciones	19,039	14,194
Décimo cuarto sueldo	2,978	2,311
15% Participación trabajadores	1,616	11,393
Décimo tercer sueldo	1,608	1,660
Fondos de Reserva	<u>882</u>	<u>304</u>
Subtotal – Pasan:	<u><u>26,123</u></u>	<u><u>29,862</u></u>

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES (Continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Subtotal – Vienen:	<u>26,123</u>	<u>29,862</u>
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS:</u>		
Aportes al IESS	6,613	7,061
Préstamos quirografario e hipotecario	<u>1,640</u>	<u>1,589</u>
Subtotal	<u>8,253</u>	<u>8,650</u>
<u>Otros:</u>		
Anticipo clientes	5,655	92,567
Préstamo Alberto Andrade Varea	<u>15,000</u>	<u>0</u>
Subtotal:	<u>20,655</u>	<u>92,567</u>
Total	<u><u>55,031</u></u>	<u><u>131,079</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 incluye valores recibidos en concepto de anticipo, principalmente Anticipos RTC y Cropileto US\$ 5,655 (en el año 2015 por US\$. 50,000) e Ing. Alberto Andrade Varea por US\$. 15,000 en el 2015.

En los años 2016 y 2015, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial	29,862	25,559
Más: Provisiones	46,527	54,982
Menos: Pagos	(38,150)	(36,314)
Menos: Liquidaciones	(1,446)	(10,768)
Menos: Ajustes/Reclasificaciones	<u>(10,671)</u>	<u>(3,598)</u>
Saldo final	<u><u>26,123</u></u>	<u><u>29,862</u></u>

15. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	31,374	35,138
Indemnizaciones	<u>11,239</u>	<u>12,805</u>
Total	<u><u>42,613</u></u>	<u><u>47,943</u></u>

En los años 2016 y 2015, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnizaciones fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial – Pasan:	47,943	47,421

15. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES (Continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial – Vienen:	47,943	47,421
Mas:		
Provisión jubilación patronal (costo laboral)	0	10,293
Provisión indemnizaciones (costo laboral)	0	5,555
Menos:		
Pago	(150)	(15,326)
Ajustes (reversión de provisión jubilación patronal)	(5,180)	0
Total	<u>42,613</u>	<u>47,943</u>

El valor presente actuarial al 2016, fue determinado mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado", y cuyo efecto fue registrado directamente contra los resultados del año. Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	366	354
Número de empleados	20	22
Tasa de descuento (anual)	7.46%	6.31%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.00%
Tasa de rotación (promedio)	11.80%	11.80%
Tabla de inmortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

Para el cálculo de la provisión de jubilación patronal, fueron considerados la totalidad de los trabajadores que hayan prestado servicios continuos en la Compañía.

16. COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, representa cuentas por pagar a largo plazo en función del pagaré firmado por la Compañía con el Fideicomiso de Administración Grupo Visión; los valores pendientes de pago tienen vencimiento final en noviembre del 2017

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está representado por 576,800 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una, que totalizan US\$. 576,800. El capital social de la Compañía está integrado por los accionistas: Grupo Visión Holding con el 34,93% de participación; Felipe Andrade Pazmiño con el 25,57% de participación, Alberto Andrade Pazmiño con el 22,51% de participación y con el 16,99% corresponde a accionistas menores.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2015 en abril 14 del 2016, para el año 2016 se encuentra en proceso de presentación al Organismo de Control.

18. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Ventas de servicios	670,254	668,849
Ventas de bienes	<u>129,354</u>	<u>250,240</u>
Total	<u><u>799,608</u></u>	<u><u>919,089</u></u>

Venta de servicios.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa renta de equipos (cajeros automáticos) a las instituciones financieras; procesamiento, licencias y mantenimiento de equipos entre otros; los valores mensuales de cobro se establecen previo la firma de un contrato.

Venta de bienes.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representa venta de: encriptores por US\$ 66,862 (en el año 2015 US\$. 114,697); point of sale por US\$ 5,160 (en el 2015 por US\$. 53,541); cajeros automáticos por US\$ 25,668 (en el año 2015 US\$. 31,826); recicladores por US\$ 29,00 (en el año 2015 US\$. 28,071); y, otros por US\$ 2,664 (en el año 2015 US\$. 22,105).

19. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
<u>Servicios:</u>		
Depreciación y amortización	117,434	106,410
Licencias	60,760	54,437
Gastos de viaje y de gestión	51,028	72,007
Otros	<u>22,777</u>	15,622
Arriendos	22,200	22,176
Mantenimiento	15,476	18,264
Impuestos y contribuciones	13,992	9,111
Seguros	8,191	8,305
Honorarios	7,604	23,158
Suministros y materiales	3,090	3,316
Jubilación patronal e indemnizaciones	<u>473</u>	<u>22,137</u>
Subtotal	<u><u>323,025</u></u>	<u><u>354,943</u></u>
<u>Sueldos:</u>		
Sueldos y horas extras	323,213	337,898
Beneficios sociales	104,484	112,378
Comisiones	0	16,740
Otros	<u>18,103</u>	<u>16,656</u>
Subtotal	<u><u>445,800</u></u>	<u><u>483,672</u></u>
Total	<u><u>768,825</u></u>	<u><u>838,615</u></u>

20. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones fiscales:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
(Pérdida) utilidad contable	10,772	75,956
Menos:		
15% participación de trabajadores en las utilidades	1,616	11,393
Otras rentas	0	55,490
Dividendos exentos	35,175	0
Más:		
Gastos no deducibles locales	76,565	139,231
Participación trabajadores provenientes de Ingresos exentos	<u>0</u>	<u>8,323</u>
Base imponible	<u>50,546</u>	<u>156,627</u>
22% de impuesto a la renta	<u><u>11,120</u></u>	<u><u>34,458</u></u>

2016 **2015**

(Dólares)

Determinación del pago mínimo de impuesto a la renta

22% de impuesto a la renta	11,120	34,458
Anticipo de impuesto calculado	<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y el 22% de Impuesto a la renta)	<u><u>11,120</u></u>	<u><u>34,458</u></u>

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2015, fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta calculado	11,120	34,458
Más / Menos:		
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio.	(12,989)	(15,291)
(-) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta años anteriores.	(28,614)	(34,554)
(-) Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas	<u>(630)</u>	<u>(13,227)</u>
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	<u><u>(31,113)</u></u>	<u><u>(28,614)</u></u>

20. **PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía liquidó el impuesto a la renta causado utilizando los siguientes créditos tributarios:

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta.- Corresponden a retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

Retenciones del Impuesto a la Salida de Dividas (ISD).- Representan retenciones efectuadas a la Compañía, al momento de realizar pagos al exterior por concepto de importación de materias primas, insumos y bienes de capital incorporados al proceso productivo, conforme a listado establecido por el Comité de Política Tributaria. Estas retenciones pueden ser utilizadas como crédito tributario, para el pago del impuesto a la renta causado o su anticipo en el ejercicio fiscal en que se generó o en los siguientes cuatro años. En caso de excedente, el contribuyente puede elegir: (1) Considerarlo como gasto deducible únicamente en la declaración de impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal en que se generó el respectivo pago de ISD y (2) Solicitar su devolución al Servicio de Rentas Internas (SRI), dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores.

21. **(PÉRDIDA) UTILIDAD POR ACCION**

La (pérdida) utilidad por acción ha sido calculada dividiendo la (pérdida) utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

22. **CONPROMISOS**

▪ **Contrato de Acompañamiento y validación de software Switch transaccional**

Con fecha 18 de Octubre de 2016, comparecen las partes: Trustwave Holding, Inc.y Prosupply S.A.; con el fin de celebrar el contrato por acompañamiento y validación de software Switch transaccional ubicado en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Dirección en las calles Pasaje Santillán N34-215 y Maurián.

El monto total del contrato es de US\$. 20,020 más IVA; siendo el canon mensual de US\$. 1,669 previo a la presentación de la factura. El plazo del presente contrato es de 1 año contados a partir del 18 de Octubre de 2016.

23. **CONTRIBUCIONES SOLIDARIAS**

En base a lo determinado en 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 del 2016, el mismo que fue publicado mediante Suplemento Registro Oficial No. 759 de mayo 20 del 2016. En dicha ley, se establecen que se realizaran cuatro tipos diferentes de contribuciones solidarias, las cuales se cancelaran por una sola vez, sin embargo, se pagaran en tres cuotas mensuales, a partir de la publicación en el Registro Oficial, conforme al noveno dígito del RUC o cédula. Consecuentemente, la Compañía canceló a la Administración Tributaria, por concepto de contribución solidaria sobre las utilidades el valor de US\$. 4,699.

24. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, han sido reclasificados, para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en Inglés*) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

25. LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL FRAUDE

La Administración de la Compañía es la principal responsable de la prevención y detección del fraude. Por tal motivo, está siempre atenta a reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como a disuadirlo ante cualquier posibilidad, exhortando a los trabajadores a no cometerlo en razón que existen procedimientos que pueden detectarlo, así como políticas y otras disposiciones legales que pueden sancionarlo. La Administración de la Compañía tiene el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que es reforzada mediante una supervisión activa, que incluye prever la posibilidad de elusión de los controles o de que existan otro tipo de influencias inadecuadas sobre el proceso de información financiera. La Administración de la Compañía actúa honrada y éticamente, sin manipular resultados y la rentabilidad de la Compañía, los estados financieros adjuntos son el resultado de un proceso adecuadamente dirigido y supervisado, no existiendo información financiera fraudulenta o apropiación indebida de activos, que representarían las eventuales incorrecciones materiales sean o no intencionadas sobre las cuales el auditor externo le concierne obtener una seguridad razonable, conforme a la NIA No. 240.

26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 24 de 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, a excepción del mencionado en la nota 18, respecto a la cesión de acciones cuyo trámite administrativo fue realizado en el año 2016.
