

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016**

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016**

<u>ÍNDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estados de situación financiera	6
Estados del resultado 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 - 23

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)
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 de 2017 y de 2016, y los estados del 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. PROSUPPLY** al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión:

2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad 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.

Responsabilidades 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), 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.

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.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY S.A.

Página No. 2

Responsabilidades del Auditor con la auditoría de los estados financieros: (Continuación)

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 de
PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY 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 Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondiente a **PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY** por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, 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 2017, 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

Marzo 9 de 2018
Quito - Ecuador



CPA. Jorge Sud Vivanco, MSC
Director de Auditoría
Registro No. 33.845

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016
(Expresados en Dólares)**

Notas	ACTIVOS	2017	2016
	ACTIVOS CORRIENTES:		
	Caja y bancos	6,008	20,693
	Inversiones temporales	3,164	3,000
3	Activos financieros	234,106	138,079
4	Inventarios	246,669	259,353
5	Activo por impuestos corrientes	56,506	51,022
	Servicios y otros pagos anticipados	<u>27,049</u>	<u>20,059</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>573,502</u>	<u>492,206</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Activos fijos, neto	49,959	96,454
7	Inversión en acciones	355,648	332,004
8	Otros activos no corrientes	<u>165,459</u>	<u>127,210</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>571,066</u>	<u>555,668</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>1,144,568</u>	<u>1,047,874</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
9	Pasivos financieros	123,248	164,880
10	Pasivo por impuestos corrientes	53,372	24,780
11	Otros pasivos corrientes	<u>50,632</u>	<u>26,123</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>227,252</u>	<u>215,783</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
12	Jubilación patronal y desahucio	60,669	42,613
13	Cuenta por pagar a largo plazo	<u>104,750</u>	<u>134,750</u>
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	<u>165,419</u>	<u>177,363</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>392,671</u>	<u>393,146</u>
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
14	Capital social	576,800	576,800
	Reservas	76,446	76,446
	Resultados acumulados	<u>98,652</u>	<u>1,482</u>
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>751,898</u>	<u>654,728</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>1,144,568</u>	<u>1,047,874</u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2017	2016
15	Por servicios	915,056	670,254
15	Venta de bienes	<u>40,243</u>	<u>129,354</u>
	TOTAL	955,299	799,608
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>31,174</u>	<u>105,214</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>924,125</u>	<u>694,394</u>
	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
16	(-) Gastos administrativos	<u>785,945</u>	<u>768,825</u>
	UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL	<u>138,180</u>	<u>(74,431)</u>
	<u>OTROS INGRESOS (GASTOS)</u>		
	(+) Ingresos financieros	441	257
	(-) Gastos financieros	11,367	19,679
17	(+) Otros ingresos	29,154	107,217
	(-) Otros egresos	<u>865</u>	<u>2,592</u>
	TOTAL	<u>17,363</u>	<u>85,203</u>
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	155,543	10,772
18	MENOS 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(23,331)	(1,616)
18	MENOS: 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>(36,944)</u>	<u>(11,120)</u>
	UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>95,268</u>	<u>(1,964)</u>
19	UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN	<u>0,17</u>	<u>(0,003)</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 2017 Y DE 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al de diciembre de 2015	576,800	4,623	41,719	30,105	653,247
Pérdida 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 de 2016	576,800	7,633	68,813	1,482	654,728
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	95,268	95,268
Ajuste	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,902</u>	<u>1,902</u>
Saldos al de diciembre de 2017	<u><u>576,800</u></u>	<u><u>7,633</u></u>	<u><u>68,813</u></u>	<u><u>98,652</u></u>	<u><u>751,898</u></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 DE 2017 Y DE 2016
(Expresados en Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido clientes	826,379	1,039,434
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(782,373)	(707,474)
Gastos bancarios	(11,367)	(19,679)
Otros ingresos, neto	<u>4,644</u>	<u>98,875</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>37,283</u>	<u>411,156</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de activos fijos	(3,615)	(23,084)
Otros activos no corrientes	<u>(18,352)</u>	<u>(102,421)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>(21,967)</u>	<u>(125,505)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Compañías relacionadas a largo plazo	(30,000)	(269,500)
Obligaciones financieras neto de pagos	<u>0</u>	<u>(4,128)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(30,000)</u>	<u>(273,628)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo	(14,685)	12,023
Caja y bancos al inicio del año	<u>20,693</u>	<u>8,670</u>
Caja y bancos al final del año	<u><u>6,008</u></u>	<u><u>20,693</u></u>

Ver notas a los estados financieros

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON LAS
 ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016
 (Expresados en Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	95,268 (1,964)
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.		
Depreciación y amortización	62,505	117,434
Impuesto a la renta	36,944	11,120
Participación de trabajadores	23,331	1,616
Jubilación patronal y desahucio	18,056 (5,180)
Ajuste por Valor Patrimonial Proporcional (VPP)	(23,645) (570)
Otros	(283)	328
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	(96,629)	239,826
Inventarios	11,535	64,467
Activo por impuestos corrientes	(5,484)	24,244
Servicios y otros pagos anticipados	(6,989)	101,252
Otros Activos no corrientes	(32,291)	0
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(37,861) (9,857)
Pasivos por impuestos corrientes	(8,352) (56,414)
Otros pasivos corrientes	<u>1,178</u> (<u>75,146</u>)
Total ajustes	<u>57,985</u>	<u>413,120</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>37,283</u></u>	<u><u>411,156</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 DE 2017 Y DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROVEEDORA DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY.- Fue constituida en Quito - Ecuador en junio 7 de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil en julio 12 de 2012, con el nombre de PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. – PROSUPPLY. Su actividad principal es proporcionar soluciones y servicios de software y hardware para empresas e instituciones financieras. La Compañía tiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en las calles Inglaterra N29-25 e Intersección C de Acuña en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), 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 de 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 9 de 2018. En opinión de la Administración, 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 de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en febrero 10 de 2017.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS PYMESS 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, excepto por 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 adjuntos, en función a las NIIF para PYMES, 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.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. 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. 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:

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

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo al momento de la negociación de los servicios y cuando es efectuada la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios requeridos en el negocio.

Las NIIF para PYMES 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 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.

Activo y pasivo por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensualmente; así como provisionadas al cierre del ejercicio como es el caso del impuesto a la renta de la Compañía.

Servicios y otros pagos anticipados.- Corresponden principalmente a importes anticipados a un proveedor que están registrados al costo a la fecha del desembolso, los cuales son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el proveedor es Servicios y Sistemas Multiservice S.A. (Una compañía relacionada) con saldos a esas fechas de US\$. 18,176 y US\$. 14,102 respectivamente.

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

Activos fijos, neto.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

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

Inversión en acciones.- Está registrada al costo ajustado a VPP al 31 de diciembre de 2017 y de 2016. El ajuste a VPP es registrado con cargo o crédito al estado del resultado integral.

Cargo diferido, neto.- Representan desembolsos en gastos pre-operacionales que son amortizados en línea recta a 5 años plazo.

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

Reserva para jubilación patronal y desahucio.- El 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.

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.- Con relación al ingreso por venta de bienes y prestación de 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 costos y gastos.- El costo de ventas es registrado en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos son registrados 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.

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

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.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados 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.

3. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Clientes	151,680	48,621
Empleados	3,464	3,240
Otras	194	3,966
Compañías relacionadas:		
Servicios y Sistemas Multiservice S.A.	39,981	32,291
Unión Temporal Multiphi S.A.	38,787	38,027
Bitcore Cia. Ltda.	<u>0</u>	<u>11,934</u>
Total	<u><u>234,106</u></u>	<u><u>138,079</u></u>

3. **ACTIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

Clientes.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representa principalmente importes facturados por prestación de servicios, que no generan intereses y que vencen en 30 días plazo promedio. Al 31 de diciembre de 2016, incluyen importe por cobrar a Servicios y Sistemas Multiservice S.A. (Una compañía relacionada) por US\$. 39,981, reclasificados a otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2017 (nota 8).

Compañías relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan importes facturados por prestación de servicios, que no generaban intereses y que no tenían fecha específica de vencimiento.

4. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Materias primas	115,655	115,655
Productos terminados	79,272	79,867
Repuestos y accesorios	35,540	32,529
Producto en proceso	16,202	16,202
Importaciones en tránsito	<u>0</u>	<u>15,100</u>
Total	<u><u>246,669</u></u>	<u><u>259,353</u></u>

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	42,441	41,602
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	11,816	7,037
Otros	<u>2,249</u>	<u>2,383</u>
Total	<u><u>56,506</u></u>	<u><u>51,022</u></u>

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representan retenciones 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 pago del impuesto a la renta que cause la Compañía, 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.

6. **ACTIVOS FIJOS, NETO**

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

6. ACTIVOS FIJOS, NETO (Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Equipo de computación	409,308	415,797
Vehículos	18,386	18,386
Muebles y enseres	3,635	2,660
Otros	<u>1,528</u>	<u>0</u>
Subtotal	432,857	436,843
Menos: Depreciación acumulada	<u>(382,898)</u>	<u>(340,389)</u>
Total	<u><u>49,959</u></u>	<u><u>96,454</u></u>

En los años 2017 y 2016, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	96,454	178,737
Más: Adiciones	3,615	23,084
Menos: Cargo anual de depreciación	<u>(50,110)</u>	<u>(105,040)</u>
Menos: Bajas	<u>0</u>	<u>(327)</u>
Saldo Final, neto	<u><u>49,959</u></u>	<u><u>96,454</u></u>

7. INVERSION EN ACCIONES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Servicios y Sistemas Multiservice S.A.	332,004	331,434
Ajuste VPP	<u>23,644</u>	<u>570</u>
Total	<u><u>355,648</u></u>	<u><u>332,004</u></u>

Servicios y Sistemas Multiservice S.A.- Es una sociedad anónima ecuatoriana, donde la Compañía posee participación del 99,99%. La mencionada sociedad tiene por actividad La integración y suministro de soluciones y prestación de servicios de comercio electrónico y procesamiento de datos de información, incluyendo el procesamiento de transacciones y pagos realizados por medios electrónicos a través de los diferentes canales de comunicación. Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio neto reportado por esta sociedad a la SCVS fue de US\$. 355,472 y presenta capital social de US\$. 345,000.

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proyecto	120,773	102,421
Compañías relacionadas:		
Servicios y Sistemas Multiservice S.A.	32,291	0
Otros	<u>12,395</u>	<u>24,789</u>
Total	<u>165,459</u>	<u>127,210</u>

Proyecto.- La Compañía presta servicios de procesamiento de transacciones mediante la renta de una Licencia Switch (monitoreo y soporte) que pertenece a Bitcore Cia. Ltda. (Una compañía disuelta y liquidada de Oficio por la SCVS), no manteniendo obligaciones pendientes ante el SRI a la fecha. El Switch es un programa que ayuda para realizar el procesamiento de transacciones. En el año 2015, la Compañía decidió actualizar y modernizar el Switch, recibiendo certificación del PCI, razón por la cual la Compañía y Bitcore Cia. Ltda. resolvieron efectuar una inversión en el desarrollo del sistema por US\$. 310,000 aproximadamente, que deben ser aportados en partes iguales.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía presenta aportación por US\$. 120,773 (US\$. 102,421 al 31 de diciembre de 2016) que representan desembolsos para pago de la nómina del personal técnico por US\$. 89,121 (US\$. 89,121 al 31 de diciembre de 2016), validación del PCI por US\$. 13,300 (US\$. 13,300 al 31 de diciembre de 2016) y remuneración del Gerente del Proyecto por US\$. 18,352.

Compañías relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2017, representan importe por jubilación patronal y desahucio del personal que pertenecía a la Compañía Multiservices S.A. y paso a ser parte del personal de Prosupply S.A. por US\$. 32,281 por cobrar a Servicios y Sistemas Multiservice S.A. registrados en otras cuentas por cobrar. Estas no generan intereses y que no tienen fecha específica de vencimiento.

9. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores:		
Locales	70,491	97,586
Del exterior	22,373	20,560
Sr. Alberto Andrade V.	20,000	15,000
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	9,293	8,253
Empleados	509	168
Otros	582	17,658
Anticipo clientes	<u>0</u>	<u>5,655</u>
Total	<u>123,248</u>	<u>164,880</u>

Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, proveedores locales representan importes por pagar principalmente por el uso de la Licencia Switch Transaccional por US\$. 51,806 (US\$. 65,100 al 31 de diciembre de 2016). Estas cuentas de proveedores no devengan intereses y vencen en 30 días plazo promedio. Las cuentas de proveedores del exterior representan importaciones que no devengan intereses, las cuales son liquidadas en plazo estipulado en los documentos de importación.

9. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

Sr. Alberto Andrade V.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representa préstamo que no devenga intereses y vence en el primer semestre del año 2018.

10. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta	36,944	11,120
IVA	13,938	11,925
Otros	<u>2,490</u>	<u>1,735</u>
Total	<u><u>53,372</u></u>	<u><u>24,780</u></u>

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Beneficios sociales:</u>		
15% de participación trabajadores	23,331	1,616
Vacaciones	21,642	19,039
Décimo cuarto sueldo	3,322	2,978
Décimo tercer sueldo	2,006	1,608
Fondos de reserva	<u>331</u>	<u>882</u>
Total	<u><u>50,632</u></u>	<u><u>26,123</u></u>

En los años 2017 y 2016, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	26,123	29,862
Más: Provisiones	70,102	46,527
Menos: Pagos	(32,644)	(38,150)
Menos: Liquidaciones	(272)	(1,446)
Menos: Ajustes/Reclasificaciones	<u>(12,701)</u>	<u>(10,671)</u>
Saldo Final, neto	<u><u>50,608</u></u>	<u><u>26,123</u></u>

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	41,341	31,374
Desahucio	<u>19,328</u>	<u>11,239</u>
Total	<u><u>60,669</u></u>	<u><u>42,613</u></u>

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO (Continuación)

En los años 2017 y 2016, el movimiento de la jubilación patronal y desahucio fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	42,613	47,943
Menos:		
Pago	0	(150)
Ajustes (reversión de provisión jubilación patronal)	<u>18,056</u>	<u>(5,180)</u>
Saldo Final, neto	<u>60,669</u>	<u>42,613</u>

El valor presente actuarial al 2017, fue determinado mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado", y cuyo efecto fue registrado directamente en el estado del resultado integral. Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	375	366
Número de empleados	20	20
Tasa de descuento (anual)	8.26%	7.46%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	1.50%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.00%
Tasa de rotación (promedio)	12.93%	11.80%
Tabla de inmortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

La NIC No. 19 (Beneficios a los Empleados), como parte de las mejoras anuales a las NIIF, Ciclo 2012-2014, emitidas en septiembre de 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 de 2016. Las modificaciones antes referidas, deben ser aplicadas de forma retrospectiva desde el 1 de enero de 2015 (diciembre 31 de 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).

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

13. CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, representa importe por pagar al Fideicomiso de Administración Grupo Visión, sustentado pagaré firmado entre las partes, con vencimiento final en enero de 2019.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está representado por 576.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una de propiedad del Grupo Visión Holding con el 34.93%, Sr. Felipe Andrade Pazmiño con el 25.57%, Sr. Alberto Andrade Pazmiño con el 22.51% y con varios accionistas menores con el 16.99%.

14. CAPITAL SOCIAL (Continuación)

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000536 del SRI publicada en el Registro Oficial No. 919 de enero 10 de 2017, aplicable para el ejercicio fiscal 2017, y la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del SRI, publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012 (Reformada por la Resolución No. NAC-DGRERCGC13-00059, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial No. 892 de febrero 15 de 2013), aplicable para el ejercicio fiscal 2016, requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. En cumplimiento al referido requerimiento legal, la Compañía remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2017 en febrero 15 de 2018 y una actualización del Anexo del ejercicio fiscal 2016 en noviembre 30 de 2016.

15. INGRESOS POR SERVICIOS Y VENTA DE BIENES

En los años 2017 y 2016, los ingresos por servicios representan renta de equipos (cajeros automáticos) a las instituciones financieras; procesamiento, licencias y mantenimiento de equipos entre otros.

En el año 2017, los ingresos por venta de bienes corresponden a encriptores por US\$. 31,390 (US\$. 66,862 en el año 2016); point of sale por US\$. 6,760 (US\$. 5,160 en el año 2016) y equipo de computación por US\$. 2,094.

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los años 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Sueldos:</u>		
Sueldos y horas extras	342,055	323,213
Beneficios sociales	127,405	104,484
Otros	<u>11,673</u>	<u>18,103</u>
Subtotal	<u>481,133</u>	<u>445,800</u>
<u>Servicios:</u>		
Licencias	72,107	60,760
Depreciación y amortización	62,504	117,434
Gastos de viaje y de gestión	32,287	51,028
Otros	28,611	22,777
Honorarios	26,965	7,604
Mantenimiento	23,303	15,476
Arriendos	22,200	22,200
Jubilación patronal e indemnizaciones	18,656	473
Seguros	8,875	8,191
Impuestos y contribuciones	6,860	13,992
Suministros y materiales	1,671	3,090
Gastos Legales	<u>773</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>304,812</u>	<u>323,025</u>
Total	<u><u>785,945</u></u>	<u><u>768,825</u></u>

17. OTROS INGRESOS

En el año 2017 y 2016, corresponde al registro del valor patrimonial proporcional por un valor de US\$. 23,645 (US\$. 570 en el 2016), y reembolso de gastos por US\$. 5,504 (US\$ 5.078 en el 2016) y por seguro del cajero automático US\$. 5,00 (US\$. 5,467 en el 2016); adicionalmente en el año 2016 se efectuó un registro por la utilidad que dejare la liquidación del contrato de Unión Temporal, de lo cual Proveedor de Tecnología S.A. Prosupply tuvo una ganancia de US\$. 96,102.

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones fiscales:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a renta	155,542	10,772
<u>Menos:</u>		
15% participación de trabajadores en las utilidades	23,331	1,616
Ingresos exentos	23,645	35,175
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles locales	55,812	76,565
Participación trabajadores provenientes de ingresos exentos	<u>3,547</u>	<u>0</u>
Base imponible	<u>167,925</u>	<u>50,546</u>
22% de impuesto a la renta	<u>36,944</u>	<u>11,120</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	

Determinación del pago mínimo de impuesto a la renta

22% de impuesto a la renta	36,944	11,120
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>36,944</u>	<u>11,120</u>

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y de 2016, fue el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta calculado	<u>36,944</u>	<u>11,120</u>
Pasan:	36,944	11,120

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Vienen:	36,944	11,120
Más / Menos:		
(-) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio.	(11,330)	(12,989)
(-) Retenciones en la fuente del impuesto a la renta años anteriores.	(31,112)	(28,614)
(-) Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas	(_____ 0)	(_____ 630)
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	(_____ 5,498)	(_____ 31,113)

19. UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN

La utilidad (pérdida) por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad (pérdida) neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2017 y de 2016.

20. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

- **Contrato de Acompañamiento y Validación de Software Switch Transaccional**

Con fecha 18 de octubre de 2016, se suscribe un contrato con Trustwave Holding con el objeto de certificar el cumplimiento de los requisitos del switch como PCI, el monto 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 de la suscripción del contrato.

21. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, 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.

22. 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.

23. LEGISLACIÓN FISCAL APROBADA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de diciembre 29 de 2017, fue publicada la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera. Un resumen de los principales aspectos de la nueva Ley es mencionado a continuación:

- Aumento de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades del 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y para exportadores habituales que conserven o incrementen el empleo.
- Probabilidad de suscribir contratos de inversión que garanticen la tarifa general aplicable a sociedades para sujetos pasivos que se dediquen a minería metálica a gran escala y mediana escala, industrias básicas y otras sociedades que contribuyan al cambio de la matriz productiva.
- Deducción del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria considerada microempresas.
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Cambio en las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales.
- Devolución del ISD para exportadores habituales, para importación de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en proceso productivos de bienes que se exporten.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.
- Las resoluciones administrativas de reclamos, sancionatorio o recursos de revisión, llevaran implícita la orden de cobro.
- El concepto de obligación aduanera y de las normas que rigen su exigibilidad, ha sido modificado.
- El término para resolver reclamos de impugnación en materia aduanera, ha sido modificado a 120 días.
- Se considera Delito Aduanero, la sobrevaloración o subvaloración de la mercadería.
- Disminución del monto para las transacciones de bancarización que superen los US\$. 1,000 (hasta diciembre 28 de 2017, fue US\$. 5,000).

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 9 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.
