



PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019 y 2020

(en dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

PROVEEDOR DE TECNOLOGÍA S.A. PROSUPPLY es una compañía de responsabilidad limitada, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Guayaquil, ante el Notario Vilfredo Torres, D. Ruyter Bergado Velasco, el 7 de junio de 2019, e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de agosto del mismo año.

De acuerdo al Artículo primero de los estatutos la compañía tendrá por objeto: la importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, compra-venta de equipos de oficina de toda índole, computacionales, dispositivos móviles, equipos de comunicación y telemáticos, equipos electrónicos perfectos, sistemas automáticos, PDS, PMS/MS, sistemas inteligentes y otros equipos de tecnología en contacto.

Las actividades básicas de la compañía son las relacionadas con el procesamiento de transacciones registradas a través de varios dispositivos electrónicos en el sector financiero como: Cuentas Automáticas, PDS, y otros.

Nota 2. Base de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1. Determinación de cumplimiento

La gestión financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adaptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (CINIF) por sus reglas en inglés. Estas normas han sido adaptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la apreciación de los pasivos y los activos de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir

de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Periodo contable

La Compañía tiene derecho a efectuar el corte de sus cuentas corrientes preparar y difundir los estados financieros una vez al año el 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Políticas Contables

Las políticas de contabilidad se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las pérdidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se realiza y actualiza de acuerdo con el análisis de riesgo según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad planta y equipo se miden a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado;
- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado;
- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

6. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o ingreso a un nuevo segmento de clientes (incluyendo los costos de formación del personal);
- Costos de administración y otros costos indirectos generales;

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se relacionan con el elemento; y
- Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las operaciones de la entidad.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y depreciará de forma separada cada una de estas partes.

Vida útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la depreciación de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida

útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basada en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por la disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con facilidad, por tanto se aplica este criterio para estimar que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con facilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este se igual a cero (0).

6. Mantenimiento del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista evidencia de que pueda haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable, esta pérdida debe registrarse por cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Asimismo la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

6. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con este método las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existan utilidades gravables futuras suficientes que permitan reducir ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no se probable que el beneficio de impuestos se realice.

prosupply

1. Cuentas por Pagar Comerciales:
Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero a otro actor financiero a una empresa.

9. Reconocimiento de ingresos
Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

6. Reconocimiento de costos y gastos
Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

5. Reserva legal
De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 10% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para subsanar pérdidas antes anuales.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo
El detalle es el siguiente:

AFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2015	2014
Caja chica	100.00	100.00
Caja de Cheques	100.00	100.00
BANCO INTERCOMERCIAL S.A. 100.00%	1,000.00	1,000.00
BANCO DEL PROGRESO S.A. 100.00%	1,000.00	1,000.00
BANCO VISA S.A. 100.00%	1,000.00	1,000.00
Total	3,200.00	3,200.00

Nota 5. Activos mantenidos hasta el vencimiento
La empresa tiene una póliza de US\$ 2,000.00 de seguro de vida en octubre de 2015.

Nota 6. Cuentas por cobrar
Corresponde a los valores por cobrar a los clientes originados por las ventas de productos, el detalle es el siguiente:

	2015	2014
Cuentas	US\$ 100,000.00	100,000.00
Cuentas Retenidas		
Cuentas Diferidas	US\$ 100,000.00	100,000.00

Nota 7. Creditos Tributarios

Corresponden a créditos tributarios por impuesto al Valor Agregado e impuestos a la renta.

ACTIVOS POR IMPUESTOS COMERCIALES	2015	2014
IMPUESTO PREPAGO (IVA)	10,000.00	10,000.00
IMPUESTO PREPAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	10,000.00	10,000.00
IMPUESTO PREPAGO DE IMPUESTO A LA RENTA - RENTA	10,000.00	10,000.00
Total	30,000.00	30,000.00

Nota 8. Otras Cuentas por cobrar

Se refiere a:

	2015	2014
Cuentas por cobrar en proceso	US\$ 1,000.00	1,000.00
Otras cuentas por cobrar		
Total	1,000.00	1,000.00

Nota 9. Inventarios

Se refiere a:

	2015	2014
Inventario de Materia Prima	10,000.00	10,000.00
Inventario de Productos en Proceso	10,000.00	10,000.00
Inventario de Productos Terminados por US\$	10,000.00	10,000.00
Inventario de Productos Terminados de otro	10,000.00	10,000.00
Inventario de Repuestos Remanentes y/o	10,000.00	10,000.00
Total	50,000.00	50,000.00

Figura 3.2. Principales plantas y animales

[illegible]

Nota 12. Otros Activos no corrientes

la 31 de decembrie de 2013, la empresa registra un sãmbi de pre operatorial de 91.980,07, al 2014 al sãmbi totu de acea valoare de 120.249.079,74.

Nota 14: Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa no registra obligaciones financieras.

Note 18. Presented

Se refiere a: cuentes y decimales por page a veces proveedora

		2013	2014
Previsiones Nacionales	US \$	14.417,47	205.031,74
Previsiones Extranjeras		7.288,00	65.410,51
	US \$	<u>21.705,47</u>	<u>270.442,25</u>

Nota 18. Obligaciones con Instituciones Financieras

VERKAUFSPREIS DER VERTEILTEN FREIEN KARTEN	2.075	2.014
WERT DER VERTEILTEN KARTEN		10.000,00
VERKAUFSPREIS DER VERTEILTEN FREIEN KARTEN		10.000,00

State 17. *Impulsive Correlates*

A diciembre 31 de 2013 y 2014, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción	2018	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	18,301.37
Retenciones en la Fuente del impuesto a la Renta por pagar	2,716.60	1,170.31
Retenciones de IVA por pagar		27,375.50
Retenciones de IVA por pagar		973.01
Total	2,716.60	48,770.19

Nota 13. Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre de 2013, la empresa registró un saldo de pre operacional de \$1 880.07, el 2014, el saldo neto de este rubro es de US \$ 40 570.74

Nota 14. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa no registra obligaciones financieras

Nota 15. Proveedores

Se refiere a cuentas y documentos por pagar a varios proveedores

	2013	2014
Proveedores Nacionales	US \$ 14,417.47	255,221.54
Proveedores Extranjeros	7,245.00	65,455.87
US \$	21,712.47	320,677.41

Nota 16. Obligaciones con instituciones financieras

Obligaciones con instituciones financieras	2013	2014
Intereses acumulados		50,000.00
Obligaciones con instituciones financieras		50,000.00

Nota 17. Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2013 y 2014, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción	2013	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$	16,281.81
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	2,716.62	5,275.51
Impuesto por pagar		27,575.51
Retenciones de IVA por pagar		972.81
Total	2,716.62	48,216.54

Impuesto Por pagar (104-275 y Retenciones)

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Corporaciones. La política de la compañía es registrar las provisiones para Jubilación Planes del personal que tienen más de diez años de servicio.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 195, en caso de que el empleado decida separarse y presentar su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que se calcula sobre el 20% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El movimiento al 31 de diciembre de esta provisión fue:

Descripción	2013	2014
Saldo Inicial	11,581.72	11,581.72
Incrementos		
Pagos / Retiros		
Total 2014	11,581.72	11,581.72

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Corporaciones. Se ha registrado la totalidad de las provisiones de desahucio para el 100% de trabajadores que se encuentran laborando hasta el 31 de diciembre de 2014 y 2013. Cabe señalar que los trabajadores son personal de la Empresa Servicios y Soluciones Multisectoriales, que para contratistas se acordó mantener todos sus beneficios sociales incluido la antigüedad, esto ya que mucho del personal tenía más de 10 años de servicio en la empresa.

Nota 20. Capital social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la empresa se vio incrementado en 470 300 acciones de un dólar cada una por tanto el saldo de 2013 más capital de la Compañía era de US \$50 000,00, subió a US \$ 570 300,00, dividiendo en igual número de acciones ordinarias y ordinarias de un dólar cada una.

Nota 21. Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de productos y servicios, un detalle de los rubros que conforman los ingresos es el siguiente:

Descripción	US\$	2014
Venta de servicios		596.990,79
Venta de bienes		724.670,75
Otros ingresos		
(-) Descuentos varios		
Total		1.321.661,54

Nota 22. Costo de ventas

En los años terminados el 31 de diciembre el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Descripción	US\$	2014
Costo de Ventas		525.634,31
Total		525.634,31

Nota 23. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2014, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingentes.

Nota 24. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


 Cecilia Paredes R. C.P.A.
 CONTADORA
 PROVEEDRO DE TECNOLOGIA S.A.