

PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A. PROSUPPLY.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre 2015

(En dólares)

Nota 1. Constitución y operaciones

PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A. PROSUPPLY. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Vigésimo Noveno, Dr. Rodrigo Salgado Valdez el 7 de junio de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de agosto del mismo año.

De acuerdo al Artículo tercero de los estatutos la compañía tendrá por objeto: a) la importación, exportación, suministro, comercialización, instalación, distribución, mantenimiento, soporte técnico, compra venta de equipos de oficina de toda índole, computadoras, dispositivos móviles, equipos de comunicación y telemática, equipos electrónicos periféricos, cajeros automáticos, POS, PINPAD, tarjetas inteligentes y otros equipos de tecnología sin contacto.

Las actividades básicas de la compañía son las relacionadas con procesamiento de transacciones realizadas a través de varios dispositivos electrónicos en el sector financiero como Cajeros Automáticos, POS y otros.

Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición 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 adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas 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 aplicación de las políticas y los valores 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 período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 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 partidas 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 revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad 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 medirán a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada.

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

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. 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;

- d. 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:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. 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:

- a. 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;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones 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 deprecia 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 deprecia de forma separada cada una de estas partes. La depreciación corre desde el primer día del mes siguiente a la compra.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo 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, basado 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 tal 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 fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede 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 con 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.

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

e. 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 esta norma 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 existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Reconocimiento de ingresos

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

h. 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.

i. 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 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. Situación Financiera al 31 de diciembre 2015

CUENTA	NOTA	VALOR
ACTIVO	SIC	
ACTIVO CORRIENTE		909,043.96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	8,670.03
ACTIVOS FINANCIEROS	6 7	380,905.34
INVENTARIOS	8	322,891.85
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	121,311.08
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	75,265.66
ACTIVO NO CORRIENTE		547,354.02
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	11	178,737.20
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	368,616.82
		-
TOTAL ACTIVO		1,456,397.98
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		(350,959.04)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(145,651.34)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	(4,128.48)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		(108,612.52)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	15	(70,073.56)
OBLIGACIONES LABORALES	16	(38,538.96)
ANTICIPOS DE CLIENTES		(92,566.70)
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	(47,942.93)
PASIVO NO CORRIENTE		(452,192.93)
TOTAL PASIVO		(803,151.97)
PATRIMONIO NETO		(653,246.01)
CAPITAL	18	(576,800.00)
RESERVAS	19	(46,341.48)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	20	(30,104.53)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1,456,397.98)

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

		2014	2015
Caja Chica	US \$	100.00	100.00
Caja Chica técnicos		200.00	200.00
Banco Internacional		3,414.38	4,500.00
Banco del Pacifico		4,857.63	3,770.62
Coop. 29 de Octubre		<u>99.41</u>	<u>99.41</u>
	US \$	<u>8,572.01</u>	<u>8,670.03</u>

		2014	2015
Caja Chica	US \$	100.00	100.00
Caja Chica tecnicos		200.00	200.00
Banco Internacional		3,414.38	4,500.00
Banco del Pacifico		4,857.63	3,770.62
Coo 29 de Octubre		<u>99.41</u>	<u>99.41</u>
	US \$	<u>8,572.01</u>	<u>8,670.03</u>

Nota 6. Activos mantenidos hasta el vencimiento

La empresa tiene una póliza de US \$ 3 000,00 cuyo vencimiento se renovó en octubre de 2015 y su nuevo vencimiento es en octubre de 2017, esta póliza es colateral para la garantía de fiel cumplimiento de contrato celebrado con la Coop. 29 de octubre.

Nota 7. Activos Financieros Cuentas por cobrar clientes y otros

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

		2014	2015
Cientes	US \$	404,829.43	39,675.11
Cientes Relacionados			335,596.79
Cuentas por cobrar empleados		5,689.66	2,633.44
	US \$	<u>410,519.09</u>	<u>377,905.34</u>

Nota 8. Inventarios

Se refiere a:

	2014	2015
Inventario de Materia Prima	115,655.26	115,655.26
Inventario de productos en proceso	15,325.40	16,201.63
Inventario de Producto Terminado produ US \$	46,759.69	46,756.69
Inventrio de Producto terminado de otros	186,807.70	54,263.08
Inventario de Repuestos Herramientas y A	39,500.69	35,909.46
Inportaciones en tránsito	28,718.50	54,105.73
US \$	<u><u>432,767.24</u></u>	<u><u>322,891.85</u></u>

Nota 9. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el detalle de Impuestos Anticipados es el siguiente:

SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2014	2015
Seguros pagados por anticipado	3969.27	3,292.76
Anticipo a Proveedores	49792.84	113,245.44
Otos Anticipos entregados	973.77	973.77
Licencias pagadas por anticipado	6297.54	3,799.51
	<u><u>61,033.42</u></u>	<u><u>121,311.48</u></u>

Nota 10. Impuestos Corrientes

Corresponden a crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado e impuestos a la renta

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2015
Crédito tributario IVA	21,720.37	12,194.23
Crédito Tributario IR	34,116.17	49,844.17
Crédito Tributario ISD	<u>27,341.27</u>	<u>13,227.26</u>
Total	<u><u>83,177.81</u></u>	<u><u>75,265.66</u></u>

Nota 11. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre:

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			NETO	
	Saldo al 31-dic-14	Debe Incremento	Haber Decremento	Saldo al 31-dic-15	Saldo al 31-dic-14	Debe Decremento		Haber Incremento
OFICINA								
Edificios								
Instalaciones		-		-				-
Muebles y Enseres	2,570.00	90.00		2,660.00	410.13		262.26	672.39
Vehiculos	18,385.85			18,385.85	2,757.53		3,677.52	6,435.05
Equipos de Computaciòn y Sof	297,644.98	96,050.88		393,695.86	138,909.56		89,887.51	228,797.07
Herramientas				-				-
TOTAL:	318,600.83	96,140.88	-	414,741.71	142,077.22		93,827.29	235,904.51
								178,837.20

Nota 12. Otros Activos no corrientes**a) Inversiones en Acciones y Participaciones**

Al 31 de Diciembre de 2015, representa el valor patrimonial de la Empresa Servicios y Sistemas Multiservice S.A. con la participación del 99.99% del Capital Social. El VPP a diciembre de 2015 asciende a \$ 331.257.70

b) Otros Activos no corrientes

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa registró un saldo de pre operacional de 46.575.74 al 2015 el saldo neto de este valor es de US \$ 37.182.50

El total de los Otros activos no corrientes suman \$ 368.616.82

Nota 13. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa registra como obligación financiera la última cuota del préstamo a 12 meses otorgado por el Banco Internacional por 4 128.48

Nota 14. Proveedores

Se refiere a: cuentas y documentos por pagar a varios proveedores

		2014	2015
Proveedores Nacionales	US \$	255,531.74	94,500.32
Proveedores Extranjeros		65,416.51	51,151.02
	US \$	<u><u>320,948.25</u></u>	<u><u>145,651.34</u></u>

Nota 15. Impuestos Corrientes

A diciembre 31 de 2014 y 2015, Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción		2014	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$	16,351.91	34,458.00
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		1,175.31	1,927.58
IVA por pagar		27,375.50	33,321.91
Retenciones de IVA por pagar		873.61	366.07
Total	US\$	<u>45,776.33</u>	<u>70,073.56</u>

Nota 16. Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presente a continuación:

	2014	2015
Sueldos por Pagar	125.02	27.00
Décimo Tercer Sueldo	2,461.89	1,660.39
Décimo Cuarto Sueldo	3,098.91	2,310.99
Vacaciones	11,217.97	14,193.62
Participación a Trabajadores	8,548.51	11,393.39
Aporte personal IESS	3,446.72	3,089.53
Aporte Patronal IESS	2,121.67	3,972.23
Fondos de Reserva	231.18	303.76
Prestamos Qui e hip por pagr	-	1,588.05
US \$	<u>31,251.87</u>	<u>38,538.96</u>

Nota 17. Provisiones Sociales a Largo Plazo

Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Cabe mencionar que la empresa contrató personal de la empresa Servicios y Sistemas Multiservice y acordó a los colaboradores mantener los beneficios sociales especialmente la antigüedad válida para posible jubilación patronal.

El movimiento al 31 de diciembre de esta provisión fue:

Descripción	2014	2015
Saldo Inicial	31,146.53	36,545.64
Incrementos	5,399.11	10,293.41
Pagos / Bajas		(11,701.07)
Total US\$	36,545.64	35,137.98

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Compañías. La política de la compañía es registrar las provisiones para Jubilación Patronal de todo el personal.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

El movimiento al 31 de diciembre de esta provisión fue:

Descripción	2014	2015
Saldo Inicial	11,161.73	10,875.25
Incrementos	2,677.05	5,554.20
Pagos / Bajas	(2,963.53)	(3,624.50)
Total US\$	10,875.25	12,804.95

Estos valores son determinados mediante un estudio actuarial de una firma profesional independiente y calificada por la Superintendencia de Compañías. Se ha registrado la totalidad de las provisiones de desahucio para el 100% de trabajadores que se encontraban laborando hasta el 31 de diciembre de 2014 y 2015 Cabe señalar que los trabajadores fue personal de la Empresa Servicios y Sistemas Multiservice, que para contratarlos 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.

Total de Provisiones sociales Jubilación y desahucio \$ 47.943,93

- c) Los valores a pagar Corresponde a la deuda con el Fideicomiso de Administración Grupo Visión pagaré No 47

Nota 18. Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la empresa se vio incrementado en 576 800 acciones de un dólar cada una no ha registrado variación durante el año y por tanto es igual al saldo de 2014.

Nota 19. Reservas

Corresponden a las reservas tanto legal como facultativa, en cumplimiento a las resoluciones de Junta General de Accionistas las utilidades netas del año 2014 fueron a integrar las reservas del patrimonio.

Nota 20. Ganancia neta del período

La ganancia neta del período asciende a \$ 30 104.53 producto del siguiente movimiento económico:

d) Ingresos

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

Descripción		2015
Venta de servicios	US\$	632,649.71
Venta de bienes		250,239.88
Otros ingresos		258,122.49
(-) Descuentos varios		
Total		<u>1,141,012.08</u>

e) Costo de ventas

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

Descripción		2015
Costo de Vents	US\$	166,539.37
Total		<u>166,539.37</u>

d) Gastos

DESCRIPCION	2,015
COSTOS DE SERVICIOS	22,660.48
SUELDO SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	348,135.65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y F DE RESERVA	66,827.35
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	45,551.11
PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES	22,137.47
HONORARIOS Y COMISIONES	43,497.81
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29,885.96
ARRIENDOS	22,176.00
USO DE LICENCIAS	51,938.93
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	44.18
TRANSPORTE	7,882.50
GASTOS DE GESTIÓN	10,049.90
CORRESPONDENCIA	-
GASTOS DE VIAJE	62,282.65
SERVICIOS BASICOS	7,368.98
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9,110.91
DEPRECIACIONES:	94,016.49
AMORTIZACIONES:	12,393.24
OTROS GASTOS	7,117.28
GASTOS FINANCIEROS	35,366.87
OTROS GASTOS	73.03
	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(75,955.92)
TOTAL	898,516.79
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	75,955.92
Participación a trabajadores	11,393.39
Impuesto a la Renta	34,458.00
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	30,104.53

Nota 21. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingentes.

Nota 22. 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.
PROSUPPLY