

PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A. PROSUPPLY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

MANIFESTADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

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:

Costos de apertura de una nueva instalación productiva;

- a. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- b. 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);
- c. 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.- Estado financiero

CUENTA	NOTA	VALOR
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		492.206,76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	20.692,74
ACTIVOS FINANCIEROS	6 7	141.079,38
INVENTARIOS	8	259.353,05
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	20.059,42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	51.022,17
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		
ACTIVO NO CORRIENTE		555.667,32
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	11	96.453,59
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	459.213,73
		-
TOTAL ACTIVO		1.047.874,08
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		(215.782,69)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(118.146,57)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		(79.979,32)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	15	(24.779,92)
OBLIGACIONES LABORALES	16	(55.199,40)
ANTICIPOS DE CLIENTES		(20.655,46)
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	(42.613,28)
PASIVO NO CORRIENTE	18	(177.363,28)
		-
TOTAL PASIVO		(393.145,97)
		-
PATRIMONIO NETO		(653.246,01)
CAPITAL	18	(576.800,00)
RESERVAS	19	(76.446,01)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	20	(0,00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1.047.874,08)

Nota 5.- Efectivo caja y bancos

Corresponde a dinero depositado en la cuenta del sistema financiero

NOTA No	CUENTAS	2016		2015	
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	20.692,74	-	8.670,03
	CAJA CHICA ADMINISTRACION	100,00	-	100,00	-
	CAJA CHICA TECNICOS	200,00	-	200,00	-
	FONDO PARA PRUEBAS	-	-	-	-
	BANCO INTERNACIONAL CTA 070-061610-5	339,28	-	4.500,00	-
	BANCO DEL PACIFICO CTA 0747832-1	19.954,05	-	3.770,62	-
	COOP. DE AHORRO Y CREDITO 29 DE OCTUBRE 45022	99,41	-	99,41	-

Nota 6.- Activos financieros

Se refiere a cuentas por cobrar clientes relacionados y no así como las otras cuentas en las que se incluye a empleados.

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
6 7	ACTIVOS FINANCIEROS	138.079,38	377.905,34
	CUENTAS POR COBRAR	133.209,51	375.271,90
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.869,87	2.633,44

Nota 8.- Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 son:

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
8	INVENTARIOS	259.353,05	322.891,85
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	115.655,26	115.655,26
	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	16.201,63	16.201,63
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMA	46.756,69	46.756,69
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMA	33.110,57	54.263,08
	MERCADERÍAS E IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	15.100,00	54.105,73
	INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	32.528,90	35.909,46

Nota 9.- Servicios pagados por anticipado.-

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
9	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20.059,42	121.311,08
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	3.382,88	3.292,76
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	14.101,85	113.245,44
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	973,77	973,37
	LICENCIAS PAGADAS POR ANTICIPADO	1.600,92	3.799,51

Nota 10.- Activos por impuestos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
10	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.022,17	75.265,66
	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2.097,13	
	CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	28.613,43	49.844,17
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR IS	630,00	13.227,26
	RETENCIONES DE IR EN EL PERIODO	12.988,56	-
	IVA EN LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.753,25	7.232,28
	RETENCIONES DE IVA	4.939,80	3.870,80
	IVA EN IMPORTACIONES		1.091,15

Nota 11.- Propiedad Planta y Equipo.-

Los saldos al 31 de diciembre son

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
11	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	96.453,59	178.737,20
	MUEBLES Y ENSERES	2.660,00	2.660,00
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	415.797,21	393.695,86
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CA	18.385,85	18.385,85
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE P. P. E.	(340.389,47)	(236.004,51)

Movimientos producidos durante el año

	SALDOS AL			SALDOS AL
	01/01/2016	ADICIONES	BAJA	01/12/2016
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	393.696	23.084	(983)	415.797
VEHÍCULOS	18.386	-	-	18.386
MUEBLES Y ENSERES	2.660	-	-	2.660
SUBTOTAL	414.742	23.084	(983)	436.843
MENOS: DEPRECIACIÓN				
ACUMULADA	(236.005)	(105.040)	655	(340.389)
TOTAL PPE	178.737	(81.956)	(328)	96.454

Nota.- 12 Inversiones

Corresponden en inversiones en acciones en empresa relacionada Servicios y sistemas Multiservice, Inversiones en Acciones conjuntos con Bitcore en investigación y desarrollo para switch transaccional.

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
12	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	436.155,30	331.434,32
	INVERSIONES		
	INVERSIONES EN SSMU S.A.	288.000,00	288.000,00
	INVERSION EN ASOCIADAS AJUSTE AL VPP	43.257,70	43.257,70
	INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	176,62	176,62
	INVERSIONES EN DESARROLLO E INV.	104.720,98	

Nota 14.- Pasivos financieros

Los saldos al 31 de diciembre son:

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	118.146,57	145.651,34
	LOCALES	97.586,25	94.500,32
	DEL EXTERIOR	20.560,32	51.151,02

Nota 15,. Pasivos con la administración tributaria

Al 31 de diciembre los saldos de los pasivos por retenciones de Iva, de impuesto a la renta, iva en ventas y el Impuesto a la renta del ejercicio fiscal son

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
15	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	24.779,92	70.072,65
	RETENCIONES IVA 30%		4,87
	RETENCIONES IVA 70%	34,73	139,20
	RETENCIONES IVA 100%	495,43	222,00
	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	530,87	569,63
	ENTRE SOCIEDADES	-	1.038,78
	COMPRA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZ CORPO	0,50	1,78
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	148,00	148,00
	SEGUROS Y REASEGUROS	0,74	-
	POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	31,52	84,67
	OTRAS RETENCIONES APLICA 2%	126,26	84,72
	OTRAS RETENCIONES APLICA 25%	367,03	-
	IVA EN VENTAS	11.924,76	33.321,00
	IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO	11.120,08	34.458,00

Nota.- 16 Otros pasivos Corrientes.-

Contienen las obligaciones laborales

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
16	OBLIGACIONES LABORALES	34.375,49	38.511,96
	CON EL IESS	-	
	APORTE PATRONAL	1.673,71	3.972,23
	APORTE PERSONAL	4.938,95	3.089,53
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.277,06	751,71
	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	362,86	836,34
	FONDOS DE RESERVA	882,47	303,76
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	
	DECIMO TERCER SUELDO	1.608,27	1.660,39
	DECIMO CUARTO SUELDO	2.977,93	2.310,99
	VACACIONES	19.038,39	14.193,62
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE	1.615,85	11.393,39

Nota 17.- Otros pasivos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
17	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20.655,46	92.566,70
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	15.000,00	-
	ANTICIPOS DE CLIENTES	5.655,46	92.566,70

Nota 18.- Pasivos no corrientes

Corresponden a pasivos por obligaciones patronales a largo plazo, jubilación y dehaucio así como cuentas por pagar por deuda a largo plazo.

NOTA No	CUENTAS	2016	2015
18	PASIVOS NO CORRIENTES	177.363,28	452.192,93
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
	JUBILACION PATRONAL	31.374,19	35.137,98
	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	11.239,09	12.804,95
	PASIVO NO CORRIENTE	-	
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	
	FIDEICOMISO GRUPO VISION	134.750,00	404.250,00

Nota 19.- Capital social y reservas.-

Al 31 de diciembre del 2016 es de 576,800 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.

Las reservas ascienden a 76 446,01 dólares, entre reservas legal y facultativa.

Nota 20.- Resultados del ejercicio

	2016
INGRESOS POR VENTAS	
Ventas de servicios	670.254
Ventas de bienes	129.354
Total	799.608
COSTOS	105.214
GASTOS OPERACIONALES	
Servicios:	
Depreciación y amortización	117.434
Licencias	60.760
Gastos de viaje y de gestión	51.028
Otros	22.777
Arriendos	22.200
Mantenimiento	15.476
Impuestos y contribuciones	13.992
Seguros	8.191
Honorarios	7.604
Suministros y materiales	3.090
Jubilación patronal e indemnizaciones	473
Subtotal	323.025
Sueldos:	
Sueldos y horas extras	323.213
Beneficios sociales	104.484
Comisiones	-
Otros	18.103
Subtotal	445.800
Total	768.825
PERDIDA OPERACIONAL	(74.431)
OTROS INGRESOS Y GASTOS	
Otros ingresos	107.217
Otros ingresos financieros	257,12
Gastos Financieros	19.679
Otros egresos	2.592
Utilidad bruta	10.772
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.616
IMPUESTO A LA RENTA	11.120
Utilidad/perdiida neta	(1.964)

Nota 21. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2016, 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