

PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A. PROSUPPLY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 modificada en 8 de junio de 2018 tendrá por objeto: a) La integración y suministro de soluciones y prestación de servicios de comercio electrónico y procesamiento de datos e información, incluyendo el procesamiento de transacciones y pagos realizados por medios electrónicos a través de los diferentes canales de comunicación.

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 diferida 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

		PROVEEDOR DE TECNOLOGIA S.A PROSUPPLY			
		31 DE DICIEMBRE DE 2018			
MONEDA (dólar de los Estados Unidos de Norte América)					
	Nota	2018	2.017	2018	2.017
ACTIVOS				PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	
ACTIVOS CORRIENTES:				PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	50.507	6.008	Obligaciones bancarias corrientes	13 7.433
Inversiones temporales	6 7		3.164	Pasivos financieros	14 104.644 123.248
Activos financieros	6 7	224.748	234.106	Pasivo por impuestos corrientes	16 31.424 53.371
Inventarios	8	239.217	246.669	Otros pasivos corrientes	17 40.984 50.632
Activo por impuestos corrientes	10	41.231	56.506		
Servicios y otros pagos anticipados	9	10.503	27.049		
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		566.207	573.502	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	184.486 227.251
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES	
Propiedades, planta y equipo, neto	11	17.491	49.959	Reserva para jubilación patronal e	19 77.050 60.669
Inversiones en acciones y participaciones	12	355.649	355.648	Compañías relacionadas largo pla	18 20.000 104.750
Otros activos no corrientes, neto	12	120.773	165.459		
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		493.912	571.066	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	97.050 165.419
TOTAL ACTIVOS		1.060.119	1.144.568	TOTAL PASIVOS	281.537 392.670
				PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIO	
				Capital social	21 576.800 576.800
				Reservas	175.097
				Resultados acumulados	- 76.446
				RESULTADO NETO DEL PERIODO	26.685 98.652
				TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCI	778.583 751.898
				TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	
					1.060.119 1.144.568
					- - 0
					
Paulo Cristobal Bermeo				Cecilia Paredes Recade	
Representante Legal				Contadora CC 1708167364 - ECUADOR	
CC 1707312979				Contadora RUC 1708167364001	

Nota 5.- Efectivo caja y bancos

Corresponde a dinero depositado en la cuenta del sistema financiero, y valores entregados para manejo de fondos pequeños en oficina.

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	50.507,47		6.007,86
	CAJA CHICA ADMINISTRACION	100,00		100,00	
	CAJA CHICA TECNICOS	200,00		200,00	
	FONDO PARA PRUEBAS	600,00		600,00	
	BANCO INTERNACIONAL CTA 070-061610-5	339,28		339,28	
	BANCO DEL PACIFICO CTA 0747832-1	48.912,61		4.669,17	
	COOP. DE AHORRO Y CREDITO 29 DE OCTUBRE 4502	355,58		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	2018		2017	
6 7	ACTIVOS FINANCIEROS	-	224.747,89		269.561,11
	CUENTAS POR COBRAR		218.718,40		265.902,44
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VE	-		3.163,94	
	DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION	181.099,32		191.660,73	
	DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONAD	-		32.290,64	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	37.619,08		-	
	OTRAS CTAS POR COB RELACIONADAS UNION	-		38.787,13	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	6.029,49	-	3.658,67
	ANTICIPO QUINCENA	3.048,84		-	-
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.550,01	-	1.917,02	
	PRESTAMOS EMPLEADOS	1.200,00	-	1.547,22	
	CUENTAS POR LIQUIDAR VIATICOS	230,64	-	194,43	

Nota 8.- Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre de 2018 son:

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
8	INVENTARIOS		239.217,43		246.668,93
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	128.367,90		115.655,26	
	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	-		16.201,63	
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM	-		46.756,69	
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM	17.524,80		32.515,18	
	MERCADERÍAS E IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	43.376,14		-	
	INVENTARIO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS	49.948,59		35.540,17	

Nota 9.- Servicios pagados por anticipado.-

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
9	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10.503,43		27.048,52
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.317,84		3.822,43	
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.818,95		18.176,09	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-		-	
	LICENCIAS PAGADAS POR ANTICIPADO	3.366,64		5.050,00	

Nota 10.- Activos por impuestos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
10	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		41.230,91		56.506,42
	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	8.524,44		5.544,03	
	CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	5.497,98		31.111,91	
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA POR	-		-	
	RETENCIONES DE IR EN EL PERIODO	13.918,46		11.329,70	
	IVA EN LA COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	2.225,31		2.249,29	
	RETENCIONES DE IVA	6.531,43		6.271,49	
	IVA EN IMPORTACIONES	4.533,29		-	

Nota 11.- Propiedad Planta y Equipo.-

Los saldos al 31 de diciembre son

NOTA No	CUENTAS	2018	2017
11	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P. P. E.	17.490,64	49.959,22
	MUEBLES Y ENSERES	5.615,49	3.635,49
	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.527,99	1.527,99
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	363.548,65	409.307,83
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO C	18.385,85	18.385,85
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE P. P. E.	(371.587,34)	(382.897,94)

Movimientos producidos durante el año

ACTIVO	SALDOS AL	ADICIONE S	BAJA	SALDOS AL
	01/01/2017			31/12/2017
Muebles y enseres	3.635	1.980	-	5.615
equipo y maquinaria	1.527			1.527
Equipo de computación	409.308			409.308
Vehículos	18.386		-	18.386
Subtotal	432.856	1.980	-	434.836
Menos: Depreciación				
Acumulada	(382.897)	(34.449)		(417.346)
Total PPE	49.959			17.491

Nota.- 12 Otros activos no corrientes

Corresponden en inversiones en acciones en empresa relacionada Servicios y sistemas Multiservice, e Inversión para el desarrollo del switch transaccional. Por otra parte gastos pre operacionales realizados para la constitución de la empresa cuyo valor se amortizó totalmente en 2018.

NOTA No	CUENTAS	2018	2017
12	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	476.421,32	488.816,14
	INVERSIONES	476.421,32	476.421,32
	INVERSIONES EN SSMU S.A.	288.000,00	288.000,00
	INVERSION EN ASOCIADAS AJUSTE AL VPP	67.472,09	67.472,09
	INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	176,62	176,62
	INVERSIONES EN DESARROLLO E INV.	120.772,61	120.772,61
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	12.394,82
	DEPOSITOS EN GARANTÍA	-	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		32.290,64
	GASTOS PREOPERACIONALES	61.969,67	61.969,67
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(61.969,67)	(49.574,85)

Nota 13.- Pasivos financieros. Cuentas y documentos por pagar

Los saldos al 31 de diciembre son: corresponde a cuentas y documentos por pagar a proveedores locales y del exterior.

NOTA No	CUENTAS	2018	2017
14	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	83.889,03	92.864,13
	LOCALES	34.823,26	70.491,34
	DEL EXTERIOR	49.065,77	22.372,79

Nota 15.- Provisiones.

NOTA No	CUENTAS	2018	2017
15	PROVISIONES	-	581,69
	LOCALES	-	581,69
	EXTERIOR	-	-

Nota 16.- 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 e impuesto a la renta del periodo son.

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
16	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		2.114,93		53.371,86
	RETENCIONES IVA 70%	-	-	-	
	RETENCIONES IVA 100%	58,80	-	354,73	
	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	673,32	-	469,50	
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	-	-	15,00	
	SERVICIO PREDOMINA EL INTELECTO	-	-	13,01	
	COMPRA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZ CORP	-	-	-	
	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	-	-	148,00	
	SEGUROS Y REASEGUROS	39,40	-	1,12	
	POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-	-	-	
	OTRAS RETENCIONES APLICA 2%	0,24	-	237,29	
	OTRAS RETENCIONES APLICA 25%	81,13	-	-	
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	-	1.251,50	
	IVA EN VENTAS	174,19	-	13.938,08	
	IMPUESTO A LA RENTA EJERCIICO	106,00	-	36.943,63	

Nota.- 17 Otros pasivos Corrientes.-

Contienen las obligaciones laborales

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
17	OBLIGACIONES LABORALES		51.590,32		60.434,46
	CON EL IESS	-	10.606,07	-	9.624,13
	APORTE PATRONAL	4.549,01	-	4.148,91	-
	APORTE PERSONAL	3.538,12	-	3.226,94	-
	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.690,86	-	1.554,76	-
	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	362,26	-	362,26	-
	FONDOS DE RESERVA	465,82	-	331,26	-
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	33.611,73	-	27.478,94
	SUELDOS POR PAGAR	211,09	-	509,10	-
	DECIMO TERCER SUELDO	2.411,67	-	2.006,12	-
	DECIMO CUARTO SUELDO	3.416,97	-	3.321,68	-
	VACACIONES	27.572,00	-	21.642,04	-
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	7.372,52	7.372,52	23.331,39	23.331,39

Nota 18.- Otros pasivos corrientes

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
18	OTROS PASIVOS CORRIENTES		30.149,00		20.000,00
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20.000,00		20.000,00	
	ANTICIPOS DE CLIENTES	10.149,00			

Nota 19.- Pasivos no corrientes

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

NOTA No	CUENTAS	2018		2017	
19	PASIVOS NO CORRIENTES		77.050,44		165.418,86
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	77.050,44	-	60.668,86
	JUBILACION PATRONAL	55.975,75	-	41.340,45	-
	PROVISIÓN POR DESHAUCIO	21.074,69	-	19.328,41	-
	PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	-	-	104.750,00
	FIDEICOMISO GRUPO VISION		-	104.750,00	

Nota 20.- Capital social y reservas.-

Al 31 de diciembre del 2018 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 24,99% de participación, Alberto Andrade Pazmiño con el 22,51% de participación y con el 17,52% corresponde a accionistas menores.

Las reservas ascienden a 175 097 dólares, entre reservas legal y facultativa.

Nota 20.- Resultados del ejercicio.- El resultado del ejercicio es de 48 986, 18 y la utilidad neta queda en 26 685,38 luego de provisionar el pago de utilidades e impuesto a la renta.

Nota 21. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2018, 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