

PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

SECCION 1. INFORMACION GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

En el año 2007 dos jóvenes emprendedores con una larga experiencia en telefonía celular, seguros de que el mejor legado que pueden dejar a sus familias y más aún a la sociedad, decidieron dedicar todos sus esfuerzos al sueño que tuvieron; y el 7 de noviembre del año 2007, fundaron la empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., conocida en el mundo comercial como BLUE COMUNICACIONES, que se constituye legalmente con fecha 16 de noviembre del 2007 e inicia sus actividades en la misma fecha, como parte del mundo de las comunicaciones. Forma parte de OTECEL S.A. es decir es distribuidor autorizado de esta prestigiosa empresa más conocida como MOVISTAR.

Entorno Económico

La empresa PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA., forma parte del grupo de 21 empresas que comercializan productos de comunicación, como distribuidor de MOVISTAR. El crecimiento de la industria de comunicaciones ha sido uno de los más importantes a nivel mundial, lo que hace que la empresa mantenga una estabilidad y su entorno económico tenga un importante futuro.

1.2. INFORMACION GENERAL

En la ciudad de Quito el 27 de Noviembre del 2007, se constituye la compañía de Responsabilidad Limitada "PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA.", y que uno de los objetivos sociales y siendo el principal, es brindar servicios de compra y venta de teléfonos celulares y todos y cada uno de los productos que se comercializan en telefonía celular. El capital de la compañía es de 2000 (DOS MIL DOLARES de los Estados Unidos de América, y está dividida en 2000 participaciones de un dolar cada una.

Su domicilio principal es en la Av. Orellana E11-14 y Coruna. Tiene además 5 locales ubicados en los principales centros comerciales de la ciudad de Quito. (El Condado, El Jardin, Granados, Quicentro Sur, Quicentro Norte).

Según las normas ecuatorianas el ejercicio fiscal comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (US\$), las cifras indicadas se presentan en dólares (US\$) a menos que se indique lo contrario.



1.3 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2012, fecha de cierre de los estados financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de Octubre de 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve expedir el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, y dentro de este reglamento se puede aplicar en la empresa los siguientes:

La empresa se acoge a lo estipulado en el artículo primero, en donde se califica como PYME porque tienen un monto de activos que no supera los cuatro millones, registra un valor bruto de ventas anuales menores de cinco millones, y tiene un total de empleados que para el año 2012 fueron 83.

En este mismo reglamento se establece el año 2011 como período de transición para efecto de las PYMES, y deberá presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

PROSOLUTIONS PRONTO SOLUCIONES CIA. LTDA. adopta la presentación de los Estados Financieros con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA según las disposiciones de la entidad reguladora.

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la información comparativa del año 2011 y el estado de posición financiera a la fecha de transición, 31 de diciembre de 2010.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados por la Junta de Ordinaria de Accionistas celebrada el 1 de abril del 2012.

SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 CONSIDERACIONES GENERALES Y EN LA PRIMERA ADOPCION DE LAS NIIF

Bases de preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2012. Estas políticas contables han sido usadas en el período comparativo presentado, y en el estado de posición financiera de apertura, excepto cuando la Compañía ha aplicado ciertas políticas contables y excepciones durante la transición a NIIFs.



2.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son presentados de acuerdo a los requerimientos de la sección 3 de la NIIF para Pymes, bajo los principios esenciales de supuesto de empresa en marcha, consistencia en la presentación, comparabilidad y Materialidad.

El Estado de Situación Financiera se presenta clasificado en partidas corrientes y no corrientes tanto en el activo como en el pasivo. El Estado de Resultados se presenta mediante el enfoque de un solo estado desglosado en dos cuerpos, de acuerdo al requerimiento de la entidad controladora Superintendencia de Compañías. El estado de flujo de Efectivo también está de acuerdo al requerimiento de la Superintendencia por el método directo e incluye las actividades de operación, inversión y financiamiento.

El Estado de Cambios patrimoniales se presenta con la información de cambios en políticas contables y correcciones de errores. Una conciliación por cada componente.

2.3 IDENTIFICACIÓN DE CENTROS DE COSTOS

El Estado de Situación Financiera se encuentra clasificado con partidas identificadas por los diferentes puntos de venta así como también el Estado de Resultados Integrales discrimina cada uno de los puntos de venta que forman parte de los ingresos y gastos.

Los puntos de venta son:

- a) Matriz, opera en la venta de planes corporativos, y opera la administración en general ,
- b) Granados opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios.
- c) Condado opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios.
- d) Jardin opera en la venta de telefonos celulares, planes, individuales y corporativos chips, accesorios.
- e) Quicentro Sur opera en la venta de telefonos celulares, planes, chips, accesorios

Adicionalmente la segmentación toma en cuenta las líneas de negocio, con lo que obtiene la segregación de las principales líneas del estado de ingresos a nivel bruto. Las actividades generadas por el segmento vehículos, incluyen los vehículos livianos pesados, usados. En el segmento repuestos y accesorios se consideran todas las ventas de repuestos al detal y en el taller. Los servicios de taller son otro segmento reportable.

Las políticas contables de medición usadas para los segmentos reportables en ambos periodos de reporte que se presentan, son las mismas que las usadas para la Compañía en su conjunto.

2.4 INGRESOS

Se reconocen si y solo si surgen de la venta de bienes (teléfonos celulares, chips) o prestación de los servicios venta de planes como Distribuidor de Movistar.

Se miden inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida o por cobrar descontado el valor por descuentos comerciales.

2.5 GASTOS OPERACIONALES

Costos y gastos operacionales se reconocen en las pérdidas y ganancias al momento de la utilización del



servicio o en la fecha de su origen. Incluye las provisiones necesarias.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconocen como efectivo y equivalentes de efectivo a todos los valores mantenidos más que con fines de inversión u otros, para cumplir con compromisos de pago no mayores a 3 meses.

Se miden inicialmente al precio de la transacción, excepto las que constituyen una transacción de financiación financiera y las que se miden al valor razonable.

El efectivo y equivalente de efectivo se miden al valor nominal.

2.7 INVENTARIOS

Se reconocen a los bienes controlados por la empresa, mantenidos para la venta, que proceden de sucesos pasados y se espera beneficios económicos futuros.

Se miden los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto de realización.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta menos los costos de venta.

El costo del inventario es el costo de adquisición.

El método de costo es el promedio ponderado.

El deterioro se reconoce cuando el valor en libros es menor al recuperable del bien al venderlo.

2.8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y Equipo se reconoce cuando la entidad obtiene beneficios económicos futuros asociados con el elemento, el costo puede medirse con fiabilidad y se espera usar durante más de un período.

La medición inicial es al costo (incluye todos los atribuibles para funcionar.)

La medición posterior está determinada por el Costo menos la depreciación y pérdidas por el deterioro.

La depreciación es principalmente registrada en base al método de línea recta, de acuerdo con su período de utilización económica esperada, para reconocer en los resultados el total de los activos menos el valor residual estimado. Si partes de un activo individual tienen diferentes vidas útiles, estas son depreciadas en forma separada. Las vidas útiles estimadas para cada uno de los rubros son:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

Los bienes se deprecian en forma sistemática a lo largo de la vida útil del bien. Los cargos por depreciación se reconocen en el resultado. El deterioro se reconoce cuando el valor recuperable es menor que el valor en libros

El valor recuperable es el valor razonable menos costos de venta y el valor en uso.

El valor razonable se entiende como el valor justo acordado entre las partes involucradas.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros que se espera obtener del bien.

2.9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero. Los pasivos financieros se reconocen si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no están registrados en mercados de valores activos. Después del reconocimiento inicial están medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos provisiones por deterioro. El efectivo y equivalentes de la compañía, las cuentas por cobrar comerciales y varias otras cuentas por cobrar se encuentran dentro de esta categoría de instrumentos financieros.

Cuentas por cobrar individualmente significativas se consideran para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Dentro de esta categoría, las cuentas por cobrar comerciales son montos debidos por los clientes por los servicios prestados o mercadería recibida en el curso ordinario de las operaciones. El gran porcentaje de este rubro está compuesto de ventas al detall. Es decir el cliente cancela al momento de la venta, porque las ventas se realizan en un 99% en los puntos de venta. La cartera que ha sido dada de baja es aquella que no es recuperable de años anteriores.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen créditos, pasivos con obligacionistas, cuentas por pagar comerciales y otros pasivos financieros. Estas dos últimas incluyen montos de facturas pendientes de pago y pasivos con el personal., a corto plazo.

Baja de Pasivos financieros

Los pasivos se dan de baja cuando el compromiso de pago haya extinguido, o cuando la cuenta por pagar ha sido cancelada.

2.10 ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Los activos no corrientes disponibles para la venta corresponden a los valores transferidos de muebles y enseres que ya no fueron reconocidos para venderlos.



2.11 BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: décimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo el fondo de reserva, los bonos por eficiencia pagados por una sola vez en el año y las utilidades por pagar. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos.

Beneficios post-empleo

La empresa solo ha establecido una provisión por los beneficios que establece las leyes ecuatorianas obligatorias como son la jubilación patronal, y el desahucio. Se realiza provisiones de acuerdo a estudios actuariales determinados por profesionales, sin mantener un fondo específico para las mismas. El riesgo será asumido en el momento de la realización de los hechos.

2.12 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se reconocen a las obligaciones que tiene la empresa como resultado de sucesos pasados y que se espera que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

Se registrará cuando es probable que la empresa pierda un juicio sea por demandas laborales u otros ligios. Si la provisión no es relevante se revelará en notas explicativas.

2.13 IMPUESTOS

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinado de conformidad con la legislación fiscal ecuatoriana vigente, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Los porcentajes aplicados para la determinación del impuesto a pagar está determinado por las leyes tributarias vigentes, en el año 2012 el 23% en el 2011 el 24% y en el año 2010 25%

El activo y pasivo tributario están formados por los valores que se adeudan al fisco por retenciones de impuestos, y por los valores pendientes de cobro al fisco respectivamente.

Impuesto a la renta diferido

Se reconocen a las discrepancias presentadas entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos medidos según NIIFs.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocerán por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen ganancias o pérdidas a futuro.

Las pérdidas de ejercicios anteriores han sido amortizadas en 5 años según como lo permite la legislación tributaria ecuatoriana.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

2.14 PATRIMONIO, RESERVAS, UTILIDADES Y DIVIDENDOS

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas y pagadas.

Resultados acumulados

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, reservas por valuación, etc y los correspondientes efectos en impuestos diferidos.

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de Accionistas, o por disposiciones legales y reglamentarias, especialmente por lo dispuesto en el "Reglamento del Destino que se dará a los saldos de las cuentas reserva de Capital, reserva por donaciones, reserva por valuación, superávit por revaluación de inversiones y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, expedido mediante Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 publicada en el R.O. 419 de 4 de abril de 2011.:

La Reserva Legal es constituida por el 10% de las utilidades de cada ejercicio económico y no serán distribuidas. Servirán únicamente para futuras capitalizaciones.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez

Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera (sección 1 NIIF para PYMES). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. No se puede usar para capitalizar ni se puede repartir como dividendo.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los accionistas de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de Accionistas.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 a 2011 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general, fondos rotativos saldos en los bancos y las inversiones de corto plazo.

	nota	2012	2011	2010
		US\$	US\$	US\$
Efectivos en caja bancos:				
Caja general Caja Chica y Cajas Locales		4.278	360	327
Bancos		148.556	323.859	222.392
Total Efectivo y equivalentes		152.834	324.219	222.719

3.2. CATEGORIAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los valores en libros presentados en el estado de posición financiera se refieren a las siguientes categorías de activos y pasivos financieros.

	nota	2012	2011	2010
		US\$	US\$	US\$
Activos financieros				
Inversiones mantenidas al vencimiento	3.2.1	348.662	52.000	39.000
Cuentas por cobrar comerciales y otras		21.237	50.891	52.451
Total activos financieros		369.899	102.891	91.451

3.3. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre corresponde a los siguientes certificados

	2010	2009	2008
	US\$	US\$	US\$

3.2.1 Inversiones mantenidas al Vencimiento

Produbanco	2229.79
Garantía bancaria que venció el 9 de Agosto del 2011 (1)	
Unibanco	



Certificado de depósito a 60 días plazo tasa 4.75% vence 25 febrero 2013	196.432
Cooprogreso Certificado de depósito a 36 días plazo tasa 5% vence 2 enero 2013	100.000.00
Pichincha Certificado de depósito a 35 días plazo tasa 3.5% vence 25 enero 2013	50.000.00
Total mantenido al vencimiento	348.662

(1) Corresponde a la garantía otorgada al Otecel por el manejo de la Caja en el Centro Comercial el Jardín y que venció en el 2011 pero el Prodbanco retuvo los fondos sin explicaciones claras. Fue cancelado en el 2013

3.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación

	2012	2011	2010
	US\$	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Cientes (1)	21.237	50.891	52.451
Menos provisión por deterioro de cuentas comerciales (2)	(20.595)	(15.806)	(14.459)
Cuentas por cobrar comerciales, netas	642	35.084	37.991

(1) Representan clientes corporativos, (Otecel), y ventas en efectivo.

(2) Deterioro de cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión por cuentas de difícil cobro, fue constituida en 2010. Se consideran también saldos de cuentas incobrables de empleados que se han ido y que se les ha entregado productos y servicios que no han cancelado.

3.5. INVENTARIOS

Los rubros que conforman los inventarios se describen a continuación

	2012	2011	2010
	US\$	US\$	US\$
Inventario Equipos Matriz	17.747	2.560	6.440
Inventario Simcards Matriz	7.209	4.343	9.145
Inventario Accesorios Matriz	1.055		

Inventario Accesorios Local Guambra	27	27	27
Inventario Equipos Local Rose	0	0	4.992
Inventario Chips Local Rose	0	0	224
Inventario Accesorios Local Rose	172	172	172
Inventario Equipos Local Outlet	15.606	23.202	6.480
Inventario Chips Local Outlet	248	523	228
Inventario Accesorios Outlet	189		
Inventario Equipos Condado	16.058	21.115	7.702
Inventario Simcards Condado	314	428	169
Inventario Accesorios Condado	204		
Inventario Equipos Local Isla Jardin	13.935	30.411	11.997
Inventario Simcardas Local Isla Jardin	174	340	158
Inventario Accesorios Isla Jardin	204		
Inventario Equipos Local CAVS Jardin	29.063	60.823	14.186
Inventario Simcards Local CAVS Jardin	5.502	1.847	1.160
Inventario Accesorios Cavs Jardin	383		
Inventario Equipos Local Quicentro Sur	20.041	10.132	7.057
Inventario Simcards Local Quicentro Sur	297	175	834
Inventario Accesorios Quicentro Sur	230		
Inventario Equipos Quicentro Norte	20.514		
Inventario Simcards Quicentro Norte	372		
Inventario Accesorios Quicentro Norte	204		
Total Inventarios	149.748	156.097	70.969
(-) Provisión valor neto de Realización y deteriororo	(28.028)	(3.690)	(1.129)
Valor en libros	121.720	152.407	69.840

Los inventarios fueron medidos al valor neto de realización mediante la fórmula del precio estimado de venta - costos de venta.

Se determinó el deterioro de los inventarios para aquellos inventarios en que el valor en libros es menor que el valor recuperable.

3.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la Propiedad Planta y Equipos, las depreciaciones, las bajas por el deterioro se detallan a continuación

	2.012	2.011	2.010
	US\$	US\$	US\$
Costo			
Muebles y Enseres	39.460	28.029	26.975
Equipo de Oficina	14.393	13.518	14.903
Equipo de Computación	27.715	24.121	17.052
Equipo de Computación (software)			1.000
Vehículos	786	786	786
Total Costo	82.355	66.455	60.716

Depreciación Acumulada	(34.016)	(25.841)	(17.058)
Deterioro Propiedad Planta y Equipo	(354)		
Valor en libros	47.985	40.614	43.659

El movimiento del costo y la depreciación acumulada en los años 2010 y 2009 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
	2012	Acumulada	2011	Acumulada
	US\$	US\$	US\$	US\$
Saldo al 1 de enero	66.454	(25.841)	60.716	(17.058)
Más Adiciones	19.730	(9.955)	10.747	(9.963)
Menos transferencia reclasificación cuentas (1)	(3.500)	1.764	(5.010)	1.180
Ajustes N/c devolución	(330)	16		
Deterioro Equipo de Computación (2)		(157)		
Deterioro Vehículos (Moto) (3)		(196)		
Saldo al 31 de Diciembre	82.354	(34.369)	66.454	(25.841)

(1) Se realiza la reclasificación del Software contable a Activos Intangibles ya que estuvo mal clasificado

(2) Corresponde a Activos que no están produciendo

(3) Se dio de baja porque al aplicar la Sección 17 de las NIIFS para Pymes se determinó que el valor

(3) Se dio de baja porque al aplicar la Sección 17 de las NIIFS para Pymes se determinó que el valor recuperable es menor que el valor en libros ya que este bien no tiene los documentos en orden es decir no se lo puede ni vender

3.7 ARRENDAMIENTOS

Arrendamiento operativo

Arriendo Matriz

Desde Agosto del año 2010 se traslada la oficina matriz de la Av. Mariana de Jesús hasta la Av. Orellana E-11 y Coruña 4to piso de propiedad del Sr. Jaime Roberto Salazar Gerente propietario de la Compañía. Desde este año la empresa es su arrendataria.

Centro Comercial Jardín

Se firma un contrato de concesión entre Otecel (concedente) y PROSOLUTIONS para ocupar las instalaciones desde el 1 de Julio del 2010 de una isla en el Mall el Jardín.

En la misma fecha Prosolutions celebra un contrato de concesión con Otecel por un espacio físico en el mismo centro comercial de 73.35mts.2, ubicados en el primer nivel del centro comercial local 109A. con un plazo de 5 años que vence el 30 de junio del 2015.

Condado Shopping



Con fecha 1 de Septiembre del 2011 se firma un convenio de operación entre PROSOLUTIONS y OTECEL por medio del cual se autoriza la operación, explotación del espacio físico de 2mts x 2mts., en la planta tercera del Centro Comercial SHIPPING

Granados Plaza

Con fecha 1 de mayo del 2011, se celebra el contrato de Concesión entre PROSOLUTIONS con DKMANAGMENT concedente, un área ubicada en los pasillos del centro comercial Granados Plaza para el establecimiento de una isla, y que tendrá vigencia hasta el 30 de abril del 2013

Quicentro Norte

Convenio verbal con OTECEL sin vigencia. Acuerdo con resultados.

Quicentro Sur

Con fecha 19 de marzo del 2010 se firma un contrato de concesión entre el REFERENCECORP SA. Y Prosolutions un espacio de 37.47mts.2 en el nivel Alto local P1-22 para la explotación del uso comercial con vigencia de 7 años.

Los gastos por arrendamiento operativo en el 2012 son:

Contrato	Gasto 31/12/2012 US\$	Vencimiento
ARRENDAMIENTO OPERATIVO CAVS JARDIN	28.722.59	30-jun-15
ARRENDAMIENTO OPERATIO ISLA JARDIN	18.000.00	01-jul-13
ARRENDAMIENTO OPERATIVO CONDADO	28.627.00	31-ago-13
ARRENDAMIENTO OPERATIVO GRANADOS	14.303.52	30-abr-13
ARRENDAMIENTO OPERATIVO Q SUR	14.368.11	31-jul-17
ARRENDAMIENTO OPERATIVO Q NORTE	13.333.33	convenio
ARRENDAMIENTO OPERATIVO AD MATRIZ (1)	15.683.52	31-ago-14
	<u>133.038.07</u>	

(1) Incluye el valor del arrendamiento operativo de una oficina en la dirección Av. Mariana de Jesús, cuyas instalaciones son usadas como bodega.

3.8 ACTIVOS INTANGIBLES

Los componentes del intangible y su amortización se describen a continuación

	2.012 US\$	2.011 US\$	2.010 US\$
Gastos de organización y constitución		545	545

Derecho de Llaves Granados	2.107	2.107	2.107
Concesión Centro Comercial Quicentro Sur	24.829	23.676	19.036
Concesión Centro Comercial CAVS jardín	53.571	53.571	53.571
Software	3.500		
(-) Amortización Acumulada Intangibles	(39.872)	(22.310)	(7.518)
Saldo al 31 de diciembre	44.135	57.589	67.741

En el año 2012 se terminó de amortizar los Gastos de organización y constitución que la NIIF para PYMES desconoce como activos. Esta cuenta queda encerrada.

El movimiento de Activos Intangibles fue:

	2.012
	US\$
Saldo inicial	57.589
Amortizaciones	(16.342)
Ajustes reclasificación cuentas (1)	3.500
Ajustes reclasificación cuentas (2)	(1.764)
Adiciones (3)	1.152
Saldo al 31 de diciembre del 2012	44.135

(1) Corresponde a la reclasificación de cuentas que se transfiere de Propiedad Planta y Equipo a Activos Intangibles.

(2) Corresponde a la reclasificación de la depreciación acumulada del Software desde Propiedad Planta y Equipo a Depreciación Activos Intangibles.

(3) Corresponde a las adiciones de Intangibles.

3.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

		2012	2011	2010
		US\$	US\$	US\$
Corriente				
Proveedores	3.9.1	215.997	193.652	267.291
Servicio de Rentas Internas		12.815	6.352	19.050
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		4.788	4.387	2.597
Préstamos Socios	3.9.1	101.266	61.646	0
Otros pasivos corrientes	3.9.3	50.039	133.151	84.362
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		384.905	399.188	373.300

3.9.1 Los valores del pasivo proveedores corresponde a los adeudados a los proveedores de Equipos y productos en general, pero el 95% corresponde a la deuda que se mantiene con OTECEL por la compras de los productos que comercializamos con un plazo de pago hasta los 45 días.

3.9.2. Corresponde a los valores adeudados al socio mayoritario por servicios recibidos y productos

adquiridos, y honorarios.

3.9.3. Son los valores adeudados por gastos en general como agua luz comisiones y servicios recibidos

3.10 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORTO Y LARGO PLAZO

Pasivo por remuneraciones y beneficios corto y largo plazo

El total de pasivos por concepto de remuneraciones, beneficios a corto plazo y largo plazo se muestra en el siguiente detalle:

	2012	2011	2010
	US\$	US\$	US\$
Beneficios de empleados corto plazo			
Beneficios Sociales acumulados previstos por Ley	12.076	11.072	5.127
Participación a los trabajadores en las utilidades	23.824	47.827	13.021
Subtotal beneficios corto plazo	35.899	58.899	18.148
Beneficios empleados largo plazo	18.608	4.774	
Total corto y largo plazo	54.508	63.673	18.148

Gasto reconocido por remuneraciones y beneficios a empleados

	2.012	2.011
	US\$	US\$
Sueldos y Salarios	243.167	171.365
Beneficios de Ley	113.449	1.572
Seguros y Otros	0	0
Subtotal corto Plazo	356.616	172.937
Jubilación Patronal y Desahucio	0	0
Saldo al final del año	356.616	172.937

Beneficios empleados a largo plazo

Por obligación de la Ley la Compañía debe proveer una Jubilación Patronal a los empleados que trabajen en forma ininterrumpida por más de 20 años de trabajo en la empresa, por un monto mínimo mensual de US\$ 20 mensuales si el jubilado es a su vez jubilado de la seguridad social o de US\$ 30 si solo es jubilado por la Compañía, con un máximo de un salario básico unificado. A esas remuneraciones proyectadas se añaden un decimo tercer sueldo y un decimo cuarto sueldo.

Adicionalmente la Ley establece que los trabajadores que se retiren voluntariamente con desahucio previo ante la Autoridad que regula las relaciones laborales, o que sean despedidos o desahuciados por el patrono, deben recibir una contribución del 25% del último sueldo por cada año de servicio.

Debido que ambos beneficios están definidos y la compañía debe cubrirlos asumiendo los riesgos de su falta de cobertura se trata de beneficios por Obligaciones definidas.



La Compañía no mantiene fondos separados para cubrir estos beneficios. Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no tiene empleados jubilados o empleados activos con derechos adquiridos de jubilación patronal.

El movimiento de la reserva para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones laborales, por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2012, 2011 es como sigue:

	Jubilación patronal	Indeminiza ciones Laborales	Total
	US\$	US\$	US\$
Beneficios por obligaciones definidas al 31 de diciembre de 2012	4.182	592	4.774
Costo de servicios actuales	2.066	466	2.532
Pérdidas y Ganancias actuariales	2.416	440	2.856
Costo de interés	293	41	334
Beneficios por obligaciones definidas al 31 diciembre 2012	4.775	947	5.722

No existen utilidades o pérdidas actuariales no reconocidas, las cuales se registran como costo de servicios actuales en los resultados de cada año. Los costos de interés se incluyen en costos financieros

Los supuestos utilizados para los cálculos de jubilación patronal y desahucio son los siguientes:

	2.012	2.011
Tasa de descuento	7.0%	7.0%
Tasa de crecimiento de los salarios	3.0%	3.0%
Tasa de incremento de pensiones	2.5%	2.5%
Tasa de rotación de personal promedio	8.9%	8.9%
Tiempo de trabajo hasta la jubilación	25 años	
Vida laboral promedio remanente	7.3 años	7.3 años
Expectativa de vida	Tabla de mortalidad IESS 2002	
Edad de jubilación	Sin límite	

Estas suposiciones han sido desarrolladas por la Administración con la asesoría del experto actuarial contratado y se consideran el mejor estimado gerencial. Sin embargo los cambios en estas tasas y supuestos pueden tener un importante efecto en los montos reportados.

3.11 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Situación Tributaria

En cada año la compañía aplica la tarifa del 25% de las utilidades gravables obtenidas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.



Cambios en el Régimen legal tributario

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Esta reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la gravación de los dividendos, el anticipo mínimo, la reinversión de utilidades, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Esta Ley incluye cambios importantes en el orden económico, aduanero, laboral y tributario. En el Código se definen incentivos fiscales para las inversiones de carácter productivo bajo ciertos condicionamientos.

Adicionalmente se establece una reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos porcentuales, de modo que la tasa será el 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013.

Gasto impuesto a la renta

El gasto por concepto de impuesto a la renta en los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 son:

	2.012	2.011
	US\$	US\$
Gasto (ingreso) impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	30.767	62.916
Total gasto impuesto a la renta	30.767	62.916

En el año 2012 el impuesto calculado fue menor a las retenciones aplicadas de anticipo de impuesto a la renta y la empresa mantiene un saldo a favor por este concepto.

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2011 y 2012 de la siguiente forma:

	2012	2011
	US\$	US\$
Resultado del Ejercicio	158.825	318.848
Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	(23.824)	(46.261)
Más/(menos) Partidas conciliatorias para llegar a la base imponible	(1.233)	(10.438)
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	133.768	262.149
Con la tasa del 25%	30.767	62.916
Tarifa de impuesto a la renta sobre la base imponible	23.0%	24.0%

Los saldos y movimientos de las cuentas por cobrar y pagar de impuesto a la renta corriente se muestran a continuación:

	Cuentas por Cobrar	Cuentas por pagar
	US\$	US\$
Saldo al 31 de diciembre de 2010	10.378	0
Más		
Impuestos retenidos por terceros	31.876	-
Anticipo de impuesto a la renta		-
Impuesto a la renta causado del año		62.540
Menos		
Pago de impuesto a la renta		
Compensación del impuesto del año corriente	(42.096)	(42.096)
Devolución de Impuesto		-
Saldo al 31 de diciembre de 2011	158	20.444
Más		
Ajustes años anteriores		-
Impuestos retenidos por terceros	34.105	
Anticipo de impuesto a la renta pagado		-
Impuesto a la renta causado del año	-	30.767
Menos		
Pagos de impuesto a la renta	-	(20.444)
Compensación del impuesto del año corriente	(30.767)	(30.767)
Saldo al 31 de diciembre de 2010	3.496	0

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes el exceso de retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de rentas Internas. Una vez cada trienio en circunstancias especiales el Director General del SRI puede autorizar la devolución total o parcial del anticipo mínimo no compensado.

3.12 PATRIMONIO

Capital Social

El Capital Social está formado por 2 mil acciones totalmente pagadas de valor par US\$ 1,00 por cada acción. Durante los ejercicios 2011 y 2012 no han existido cambios en el número de acciones.

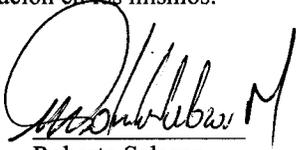
El Patrimonio de la empresa es un indicador pasivo de la gestión de la gerencia. La empresa ha experimentado un importante incremento en su patrimonio y se encuentra estable para enfrentar circunstancias adversas a futuro.

3.13 EVENTOS SUBSECUENTES

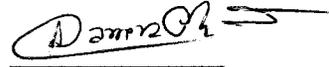
Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 1 de abril de 2013, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna



revelación en los mismos.



Roberto Salazar
Gerente General



Alicia Carrera
Coontadora GEneral