PROASTIC CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

XenturionIT
Tu confianza es nuestro activo

ACTIVO				**44.699,01**
EQUIVALENTES EN EFECTIVO			**42.031,99**	
CAJA-BANCO		**20.635,99**		
BANCOS				
CTA. CTE. Banco Guayaquil	20.635,99			
CUENTAS X COBRAR		**21.396,00**		
BERALSA S.A.	14.949,00			
BROOM	3.225,00			
ADILISA	3.222,00			
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS			**2.667,02**	
RETENCIONES IVA VENTAS	355,51			
RETENCIONES FUENTE AÑOS ANTERIORES	460,23			
RETENCIONES EN LA FUENTE PRESENTE EJERCICIO	1.851,28			
TOTAL DE ACTIVOS				**44.699,01**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				**40.969,50**
CUENTAS POR PAGAR			**5.927,41**	
IESS	479,52			
DECIMO TERCER SUELDO	118,33			
DECIMO CUARTO SUELDO	1.312,75			
VACACIONES	1.211,68			
ANTICIPO DETERMINADO IMP. RTA X PAGAR	256,46			
Impto. Rta. X Pagar	1.769,59			
PARTICIPACON DE TRABAJADORES	669,08			
RETENCIONES A LA FUENTE	50,00			
RETENCIONES AL IVA	60,00			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Anticipos a clientes	0,00		**35.042,09**	
Accionistas	35.042,09			
PATRIMONIO				**3.729,51**
CAPITAL SOCIAL	400,00		**5.400,00**	
APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	5.000,00			
RESERVAS			147,87	
REAERVA LEGAL	147,87			
RESULTADO DEL EJERCICIO			**-1.818,36**	
UTLIDADPERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	-4.627,83			
Utilidad/perdida Ejercicio	2.809,47			
PATRIMONIO NETO				
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO				**44.699,01**

JUAN CARLOS BLUM SANTOS
GERENTE GENERAL
CC 0925431579

ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA - CPA
CONTADORA GENERAL

Cdla. Ferroviaria Ave. Primera 609 y Calle Novena. Guayaquil - Ecuador Teléfono (593)42204714
(593)999847377 – (593)0999790042. E-mail: solucionesIT@xenturionIT.com
WebSite: www.xenturionit.com

XenturionIT
Tu confianza es nuestro éxito

PROASTIC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCEIRA
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota:	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	3	20.635,99	20.635,99
Inversiones a corto plazo		-	-
Deudores comerciales	4	21.396,00	-
Otras cuentas por cobrar		355,51	609,03
Impuesto al valor agregado - compras		355,51	609,03
Activos por impuestos corrientes		2.311,51	460,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		44.699,01	21.705,15
TOTAL ACTIVOS		44.699,01	21.705,15
		-	-

		2014	2013
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	5	35.152,09	26.420,74
Partes relacionadas		35.042,09	15.372,89
Anticipos de clientes		-	10.787,73
Retenciones en la fuente		110,00	260,12
Obligaciones laborales		3.791,36	463,11
TOTAL PASIVOS		40.969,50	26.883,85
PATRIMONIO	6	3.729,51	-5.178,70
Capital social		400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		5.000,00	-
Resultados acumulados		-4.627,83	-
Resultados del año		2.957,34	-5.578,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		44.699,01	21.705,15

JUAN CARLOS BLUM SANTOS
GERENTE GENERAL
CC 0925431579

ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA - CPA
CONTADORA GENERAL
REG. # 0,17155

XenturionIT
Tu confianza es nuestro éxito

PROASTIC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2014	2013
Ingresos ordinarios	7	100.250,92	28.852,77
Utilidad bruta		100.250,92	28.852,77
Gastos de venta	8	-35.429,94	-8.539,39
Gastos Administrativos		-60.337,22	-25.889,28
Utilidad operativa		4.483,76	-5.575,90
Otros egresos		-23,22	-2,80
Utilidad antes de impuestos sobre las ganancias		4.460,54	-5.578,70
Participación laboral		-669,08	-
Impuesto a la renta		-834,12	-
Utilidad (Pérdida) Neta Integral total		2.957,34	-5.578,70

JUAN CARLOS BLUM SANTOS
GERENTE GENERAL
CC 0925431579

ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA - CPA
CONTADORA GENERAL
REG. # 0,17155

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

La Compañía, **PROASTIC CIA.LTDA**, es una compañía limitada abierta inscrita mediante Resolución Nº SC.IJ.DJC.G.12 # 7335 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil Nº 382 del 23 de Noviembre del 2012, la Compañía tiene su domicilio jurídico en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, ciudadela ferroviaria, calles.- av. Primera # 609 y calle novena, planta baja, referencia.- a media cuadra de la farmacia San Pedro por lo cual se encuentra sujeta al órgano controlador.

La Sociedad se dedica principalmente a la venta por prestación de servicios de consultoría tecnológica.

Los estados financieros de **PROASTIC CIA.LTDA**, para el período terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión del directorio celebrada el 23 de Abril de 2015.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Normal Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Estas actividades deben ser aprobadas por la junta General de Accionistas de la compañía.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponible en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios

Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta menos los costos de terminación y ventas, como sigue:

- Productos terminados importados al costo promedio ponderado.
- Importaciones en tránsito al costo de adquisición más los gastos de nacionalización incurridos hasta la fecha del balance general.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el Costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% anual.
- Vehículos 5%
- Equipos de computación 33%

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta por la prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y se ha trasladado su conformidad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada año, se revisará las propiedades y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una perdida por deterioro del valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro de valor del activo en años anteriores.

Una reversión de una perdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente a la fecha. Al final del año, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, en caso de sobrepasar las condiciones de crédito se pagarán a la tasa pasiva vigente a la fecha.

Beneficios a los empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio (Jubilación Patronal y Desahucio). Las provisiones se efectúan para todo el personal de la compañía.

El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que se supone una medida anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para votos corporativos de alta calidad. Esta información es obtenida del respectivo estudio actuarial emitida por un profesional independiente.

Participación a trabajadores.

Están registradas con cargo a resultados del año a la tasa del 15% para participación a trabajadores de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones tributarias vigentes.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa al final del año y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en

el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se hayan ido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO EQUIVALENTES AL EFECTIVO

		2014	2013
Efectivo y equivalentes	(1)	20.635,99	20.635,99
Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo		20.635,99	20.635,99

(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden a Los saldos en la cuenta corriente de la compañía, se han realizado las conciliaciones bancarias correspondientes

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

		2014	2013
Deudores comerciales			
Cuentas por cobrar	(1)	21396,00	-
Retención Iva Ventas	(2)	355,51	609,03
Anticipo Impto. A la Renta	(2)	460,23	0
Retenciones en la fuente	(2)	1851,28	460,13
Total Deudores Comerciales		24.063,02	1.069,16

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a ventas realizadas a los clientes no relacionados.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a los créditos tributarios a favor de la compañía

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		2014	2013
Otras cuentas por pagar			
Accionistas	(1)	35042,09	26.420,74
Retenciones por Pagar	(2)	110,00	260,12
Obligaciones Laborales	(3)	3791,36	463,11
Total cuentas por pagar		38.943,45	27.143,97

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a préstamos de terceros

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponden a los impuestos retenidos a los proveedores

(3) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponden a las provisiones de los beneficios a los trabajadores incluidos la participación de utilidades al período 2014.

6. PATRIMONIO

		2014	2013
Patrimonio			
Capital social	(1)	400,00	400,00
Aportes para futuras capitalización	(2)	5.000,00	-
Pérdida ejercicio anterior	(3)	-4.627,83	-5178,70
Utilidad Neta del Ejercicio	(3)	2.957,34	-
Total Patrimonio		3729,51	-4778,70

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 no habido variación en el capital social

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los accionistas en forma unánime han decido realizar un depósito en numerarios para futuro aumento de capital para la compañía

(3) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se amortiza la pérdida, de acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno y la utilidad del presente ejercicio es en base a las operaciones realizadas por la compañía

7. INGRESOS

		2014
Ingresos		
Ventas por Servicios	(1)	100.250,92
Total Ingresos		100.250,92

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a los ingresos operacionales del ejercicio.

8. GASTOS

		2014
Gastos		
Gastos de Ventas	(1)	35.429,94
Gastos de Administración	(1)	60.337,22
Total de Gastos		95.767,16

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponde a los gastos operacionales del ejercicio.

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de US$1 cada una; todas acumulativas, indivisibles e intransferibles.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe (abril 23 del 2015), se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía **PROASTIC CIA.LTDA** PUDIERAN TENER UN EFECTO IMPORTANTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS; por lo cual representarán una mejor solvencia el aporte de los socios para el incremento de capital a futuro.

JUAN CARLOS BLUM SANTOS
GERENTE GENERAL
CC 0925431579

ING. MARIA BAJAÑA RIVADENEIRA
CONTADURIA PUBLICA Y AUDITORIA - CPA
CONTADORA GENERAL
REG. # 0,17155