

PROSOURCING CLA. LTDA.

PROSOURCING CLA. LTDA.

1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Estado de Situación Financiera

<u>ACTIVOS</u>	Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente al efectivo	8055.34	53.034,87
Activos Financieros	18.499,64	7.374,78
Inventarios	28.055,24	43558,38
Seguros y Otros Pagos Anticipados	1.240,00	1.670,20
Activo Por Impuestos Corrientes	3.702,23	4.111,35
	<u>59.552,45</u>	<u>109.749,58</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad y equipo	69.133.90	69.392,53
Activos por impuestos diferidos	0	0
	<u>69.392,53</u>	<u>69.392,53</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>128.686,32</u>	<u>179.142,11</u>

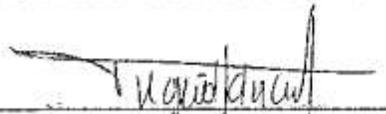
Ingrid Sánchez
Gerente Financiero

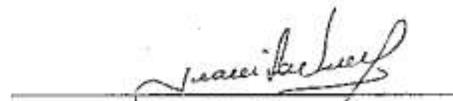
Juanita Vizúete
Contadora General

PROSOURCING CLA. LTDA.

PROSOURCING CLA. LTDA.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	7.369,02	2.905,61
Provisiones	170,72	1.437,20
Obligaciones bancarias	151,80	
Pasivos por impuestos corrientes	2.852,57	3.926,89
Otras Obligaciones Corrientes	12.575,73	1.894,88
Anticipos de Clientes	0,00	49.169,24
	<u>23.119,84</u>	<u>59.333,82</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras	35.483,60	50.540,59
Provisión jubilación patronal y desahucio	9.584,00	9.021,88
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados		
	<u>45.067,60</u>	<u>59.562,47</u>
PASIVOS TOTALES	<u>69.187,44</u>	<u>118.896,29</u>
PATRIMONIO		
Capital pagado	400,00	400,00
Reserva legal		
Reserva facultativa		
Aportes para futura capitalización	44.667,72	44.667,72
Resultados acumulados	16.306,98	13.600,06
Resultados del ejercicio	-875,82	1.578,04
	<u>60.498,88</u>	<u>60.245,82</u>
PATRIMONIO TOTAL	<u>60.498,88</u>	<u>60.245,82</u>
PASIVO Y PATRIMONIO TOTALES	<u>126.686,32</u>	<u>179.142,11</u>


Ingrid Sánchez
Gerente Financiero

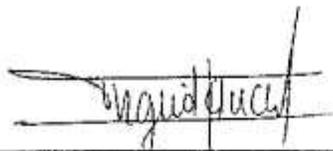

Juanita Vizuet
Contadora General

PROSOURCING CIA. LTDA.

PROSOURCING CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integral

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	119.965,39	184.977,61
COSTO DE VENTAS	<u>(17.393,59)</u>	<u>(16.687,08)</u>
MARGEN BRUTO	102.571,80	168.290,53
Gastos de administración y venta Gasto no operacionales	<u>(96.115,39)</u>	<u>(159.875,96)</u>
Costos financieros	<u>(5.279,46)</u>	<u>(6.406,09)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.176,95	4.194,55
MENOS:		
Participación Trabajadores	<u>(176,54)</u>	<u>(629,18)</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>(1876,23)</u>	<u>(1987,33)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>-875,82</u>	<u>1.578,04</u>



Ingrid Sánchez
Gerente Financiero



Juanita Viznete
Contadora General

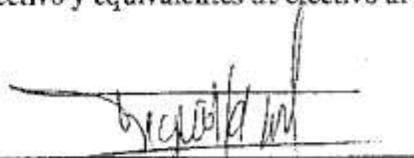
PROSOURCING CL.A. LTDA.

PROSOURCING CL.A. LTDA.

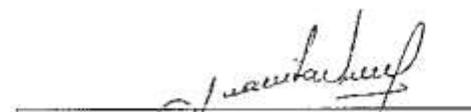
1.3. Estado de flujos de efectivo

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo provisto por clientes	59.016,32	211.665,09
Efectivo pagado a proveedores	-40.513,31	-122.055,24
Efectivo pagado por obligaciones laborales	-55.477,56	-84.808,68
Dividendos pagados		
Otras entradas(salidas) de efectivo	-8.890,58	-37.452,55
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>-27.993,97</u>	<u>-42.253,72</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Disminuciones (adquisiciones) de activo fijo	-1.928,57	-8.451,23
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	<u>-1.928,57</u>	<u>-8.451,23</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Por préstamos a largo plazo	15.056,99	12.535,94
Adiciones (pagos) accionistas largo plazo		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>15.056,99</u>	<u>12.535,94</u>
Flujos de efectivo netos del año	<u>44.979,53</u>	<u>46.338,43</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>53.034,87</u>	<u>6.696,44</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u><u>8.055,34</u></u>	<u><u>53.034,87</u></u>



Ingrid Sánchez
Gerente Financiero



Juanita Vizúete
Contadora General

PROSOURCING CIA. LTDA.

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Información General

La Compañía PROSOURCING CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador el día 15 de Mayo del 2000, su actividad principal es la comercialización de bienes y servicios, equipos de telecomunicaciones y servicios de call center e investigación de mercado.

1.2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección N°35 NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

1.3. Bases de presentación

Los estados financieros de PROSOURCING CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

1.4. Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

1.5. Estimaciones efectuadas por la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

PROSOURCING CIA. LTDA.

económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

1.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

1.7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

Un resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

PROSOURCING CLA. LTDA.

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Deudores comerciales	18.499,61	7.374,78
Otras cuentas por cobrar	0	1.670,20
Cuentas por cobrar accionistas	<u> </u>	<u> </u> 0
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u> </u> <u>18.499,61</u>	<u> </u> <u>9.044,98</u>

Préstamos y cuentas por cobrar: Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja de un activo financiero: La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

1.8. Inventario

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y costo de reposición.

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 valor neto realizable. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al valor neto realizable, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

PROSOURCING CIA. LTDA.

1.9. Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

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 lineal.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres 10 años

Equipo de computación 3 años

Vehículos 5 años.

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Muebles y enseres	17.411,81	16.756,81
Maquinaria y Equipo	51.670,80	49.742,23
Equipo de computación	14.568,55	14.568,55
Vehículos	35.998,18	35.998,18
Otras Propiedades Planta y Equipo		
Depreciación Acumulada Activos Fijos	<u>-50.515,44</u>	<u>-47.673,24</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo	69.133,90	69.392,53

1.10. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

PROSOURCING CLA. LTDA.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	21.067,07	55.406,93
Provisiones	9.584,00	9.021,88
Obligaciones bancarias	35.483,60	50.540,59
Pasivos por impuestos corrientes	<u>2.052,77</u>	<u>3.926,89</u>
	<u>61.187,44</u>	<u>118.896,29</u>

1.11. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

PROSOURCING CLA. LTDA.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corriente y diferidos: Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Un resumen de movimientos de Impuesto a la Renta corriente es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Utilidad contable al 31/Dic.	1.176,95	4.194,55
15% Participación trabajadores	-176,54	-629,18
Utilidad gravable	1.000,41	3565,37
Impuesto a la renta	1.876,23	1.987,33

1.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad..

1.13. Activos y pasivos financieros

PROSOURCING CIA. LTDA.

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio: Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Pasivos financieros: Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

PROSOURCING CIA. LTDA.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado: Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Instrumentos de patrimonio: Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

Baja en cuentas de pasivo financiero: La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

1.14. Provisión planes de beneficios definidos post-empleo:

El costo y la obligación de la Compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la empresa, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

1.15. Pasivos por beneficios a corto plazo del personal

El derecho a vacaciones de los empleados constituye una ausencia retribuida a corto plazo que se va acumulando a medida que los empleados prestan sus servicios que les da derecho a disfrutar de futuras ausencias remuneradas.

2. Patrimonio

El capital social autorizado consiste de 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 de valor nominal unitario.

PROSOURCING CIA. LTDA.

2.1. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta corresponde al resultado declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores.

Los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la sección N°35 de NIIF para PYMES.

3. INGRESOS

PROSOURCING CIA. LTDA, tiene como actividad económica la comercialización de bienes y servicios, equipos de telecomunicaciones y servicios de call center e investigación de mercado.

4. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Gastos por beneficios a los empleados	54.848,38	84.637,32
Gastos por honorarios y comisiones	3.035,00	6.100,00
Gastos por servicios	44.315,43	55.343,63
Gasto por impuestos	1.292,10	1.212,38
Gasto por depreciación	2.842,20	12.263,71
Otros gastos administrativos	12.455,33	21.226,02
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	118.788,44	180.783,06

PROSOURCING CIA. LTDA.

5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

6. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 Han sido aprobados por el Directorio y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.