

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera

Estados de resultados

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$. DÓLARES ESTADOUNIDENSES

NIIF NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

LRTI LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

SRI SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía PROGLOBAL S.A., fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante Escritura Pública del 27 agosto del 2001

Y su objeto social Importación y exportación, distribución, comercialización y presentación de todo tipo de bienes muebles, de consumo humano, de insumos y materias primas permitidas por la ley, por cuenta propia o a través de terceros.

BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros de **PROGLOBAL S.A.** hasta el mes de 31 diciembre 2014 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF").

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de **PROGLOBAL S.A.** al 31 diciembre 2014, y los resultados de las operaciones.

1 EFECTIVO

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible, saldos bancarios y depósitos a corto plazo de gran liquidez que son disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 diciembre 2014, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	USD \$
BANCO PRODUBANCO	USD \$21.741,97
BANCO PICHINCHA	USD \$ 3.576,12
CAJA	USD \$ 600.00

- Las cuentas de Bancos han sido conciliadas hasta el 31 de diciembre 2014.

2 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre 2014, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

PROGLOBAL S.A.

ACTIVOS FINANCIEROS	USD \$
CUENTAS POR COBRAR	USD \$437.275,67
PRESTAMOS A EMPLEADOS	USD \$ 11.758,46
(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	USD \$ -43015,75

- Algunas de estas cuentas, han sido cobradas al mes de enero 2015

3 **Inventarios** – los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

INVENTARIOS	USD \$
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	USD \$159.551,24

- En el Adjunto Inventario, se podrá notar un desglose por cada proyecto.

4 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 diciembre 2014, los activos por impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

ANTICIPOS IMPUESTOS CORRIENTES	USD \$
CREDITO TRIBUTARIO IVA	USD \$21.775,67
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	USD \$ 46.331,95

IVA RETENCION CLIENTES, valor que se ha ido acumulando por ventas, el cual es compensado mes a mes en las declaraciones de IVA mensuales.

PROGLOBAL S.A.

RETEN.CLIENTES, valor que se ha ido recuperando mediante la facturación a clientes. El cual se compensará al cierre del ejercicio.

5 ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se comprende así:

ANTICIPOS PROVEEDORES	USD \$
ANTICIPOS A PROVEEDORES	USD \$14.132,40

- En el Adjunto Anticipo de Proveedores, encontrarán un detalle de estos, algunos de estos han sido ya compensados en el mes de enero 2015.

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En general, las propiedades, plantas y equipos son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros. En lo particular, las propiedades adquiridas en calidad de oficinas cumplen exclusivamente propósitos administrativos. Su medición es al costo. Conforman su costo, el valor de adquisición hasta su puesta en funcionamiento, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros.

Al 31 diciembre 2014, la Propiedad, Planta y Equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	USD \$ 16.131,60
MAQUINARIA Y EQUIPO	USD \$ 2.844,41
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	USD \$ 24.132,99
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	USD \$ 64.143,69
EQUIPO DE OFICINA	USD \$ 5.629,56

PROGLOBAL S.A.

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 diciembre 2014, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	USD \$
PROVEEDORES NACIONALES	USD \$ 153.947.00

NOTA. En adjunto Proveedores, podrán ustedes encontrar el desglose de los Proveedores, cabe indicar que parte de este reporte se ha ido cancelando en el mes de enero 2015.

8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado.

ENTIDADES FINANCIERAS	USD \$
PRODUBANCO	USD \$ 60.312,98
PICHINCHA	USD \$ 31.218,14

9 CUENTAS POR PAGAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estas serán canceladas en el 14 de enero 2015.

PROGLOBAL S.A.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES DE IVA	USD\$ 279,89
RETENCIONES DE RENTA	USD\$2.571,58
IVA EN VENTA POR PAGAR	USD\$29.915,36

10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta pertenece a los sueldos, decimos y aportaciones al IESS

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
APORTES IESS Y FONDO RESERVA	USD\$10.533,34
BENEFICIOS DE LEY	USD\$29.496.80

11 PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social consiste de 269.913,00 participaciones de US \$ 1,00 valor nominal unitario.

PATRIMONIO NETO	USD\$ 281.861,18
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	USD\$ 269.913,00
RESERVA LEGAL	USD\$ 16.528,56
RESULTADOR ACUMULADOS	USD\$ 22.410,82
GANACIAS ACUMULADAS	USD\$ 142.249,92
PERDIDAS ACUMULADAS	USD\$ - 140.442,14
RESULT.ACUMU.PROV.ADOP.NIIF	USD\$ - 24.218,60
RESULTADOS DEL EJERCICIO	USD\$ 17.830,44

12 INGRESOS ORDINARIOS

Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

PROGLOBAL S.A.

Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de las actividades ordinarias de la empresa por los servicios de seguridad, se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medida con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

VENTAS HASTA DICIEMBRE	2014
VENTAS SERVICIOS 12%	USD\$ 2.148.064,37
OTROS INGRESOS	USD\$ 3.330,17

13 **Costo y Gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cerca en el que se conocen.

COSTOS	2014
COSTOS HASTA DICIEMBRE 2014	USD\$ 1.414.791,32

GASTOS ADMINISTRATIVOS-VENTAS-FINANCIEROS	2014
GASTOS HASTA DICIEMBRE 2014	USD\$ 718.772,78

PROGLOBAL S.A.

INDICES FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2014

INDICADOR	FORMULA			2013
LIQUIDEZ				
			688.707,73	
RAZON CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	318.275,09	2.16
CAPITAL DE TRABAJO	$\frac{\text{AC. CORRIENTE} - \text{PAS. CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	688.707,73 - 318.275,09	=370.432,64
PRUEBA ACIDA	$\frac{\text{A. CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	≈	529.156,49 / 318.275,09	1.66
ENDEUDAMIENTO				
ENDEUDAMIENTO	$\frac{\text{TOTAL PASIVOS}}{\text{TOTAL ACTIVOS}}$	≈	474.652,84 / 756.653,83	0,62

INTERPRETACION

LIQUIDEZ

Capital de Trabajo: Una vez PROGLOBAL SA cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran **\$370.432,64** dólares, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

Razón Corriente: La Empresa PROGLOBAL por cada dólar de obligación vigente cuenta con \$2,16 dólares.

PROGLOBAL S.A.

Prueba Acida: *BT SECURITY TECHNOLOGY ECUADOR SA puede solventar sus gastos, descontando los inventarios por ser menos liquida, es decir por cada dólar de deuda hay \$1.66 centavos de dólares para pagar las deudas a corto plazo*

ENDEUDAMIENTO: Significa que el 0.38% del activo total de la empresa es financiada por terceros y el 0.62% son de los dueños.