

PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda.

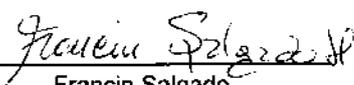
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo caja y bancos	4	533	7,069
Otras cuentas por cobrar	6	0	3,243
Total activos corrientes		533	10,312
Total activos		533	10,312
	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Otras cuentas por pagar	7	0	0
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	4	0	11,870
Impuestos por pagar	8	1,279	28
Total pasivos corrientes		1,279	11,898
Total pasivos		0	11,898
Patrimonio:			
Capital emitido		5,000	5,000
Pérdida del Ejercicio		(5,745)	(6,586)
Total patrimonio	9	533	(1,586)
Total pasivos y patrimonio		533	10,312


 Egidio Naranjo
 Representante Legal


 Francin Salgado
 Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda.

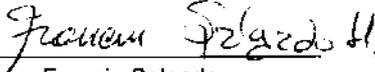
Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
Costo de ventas		-	-
Utilidad bruta		<u>-</u>	<u>-</u>
Ingresos (gastos) operativos			
Gastos de administración y ventas		0	1,146
Utilidad en operación		<u>-</u>	<u>-</u>
Gastos financieros		-	98
Otros Gastos Ingresos Neto		<u>2,119</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,119	98
Provisión para impuesto a la renta		<u>(1;279)</u>	<u>-</u>
Utilidad neta del año		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultados integrales del año, neto de impuestos		<u>840</u>	<u>(1,244)</u>


 Eglia Naranjo
 Representante Legal


 Francin Salgado
 Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda.

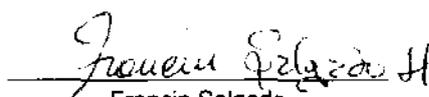
Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
Flujos de efectivo netos de actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta	840	(1,244)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación-		
Depreciaciones		
Variación en capital de trabajo – aumento (disminución)		
Variación de activos – (aumento) disminución		(12)
Deudores comerciales	600	
Otras cuentas por cobrar	2,212	
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		
Otros (aumento) disminución	274	
Variación de pasivos – aumento (disminución)		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(11,869)	1,256
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		
Impuestos por pagar	1,437	
Beneficios sociales		
Otros pasivos	(29)	
Impuesto a la renta y retenciones en la fuente pagadas		
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(6,535)	
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta, equipo, mobiliario y vehículos, neto		
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión		
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aportes de Efectivo por aportes de Capital	0	4200
Préstamos (pagados) recibidos, neto		
Dividendos pagados a accionistas		
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	0	4,200
Incremento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(6,535)	
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio	7069	2,869
Saldo al final	533	7,069


 Eridia Naranjo
 Representante Legal


 Francis Salgado
 Contadora

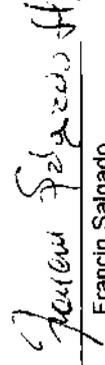
PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cia. Ltda.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Pérdidas acumuladas		
	Capital Social	Ajustes de primera adopción	Pérdidas retenidas Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>(5,342)</u>
Más (menos):			
Perdida del ejercicio			
Aumento de capital	<u>4,200</u>	<u>-</u>	<u>(1,244)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>(6,586)</u>
Más (menos):			
Utilidad del ejercicio			
			<u>840</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>5,000</u>	<u>-</u>	<u>(5,745)</u>
			<u>840</u>
			<u>533</u>


Egidio Narraño
Representante Legal


Francis Salgado
Contadora

PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

PROSERTIC Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda. fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, según escritura pública otorgada el 1 de diciembre de 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 8604 del 10 de diciembre de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de enero de 2011 con el nombre de Apetinglat S. A.. Mediante escritura pública otorgada el 17 de enero de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de mayo de 2012, se realizó el cambio de domicilio al Cantón Quito, reformó el estatuto social y cambió la razón social a Prosertic Productos y Servicios Tecnológicos para la Industria de las Telecomunicaciones Cía. Ltda.. El objeto social de la Compañía *consiste en la prestación de servicios técnicos especializados de operador logístico para la industria de las telecomunicaciones, entre otras.*

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Período cubierto-

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2015; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo en bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad mantenido en entidades financieras locales y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

Notas a los estados financieros (continuación)

b) Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

c) Cuentas por Pagar

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar por acreedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. .

d) Gastos pagados por anticipado-

Corresponden principalmente a pagos realizados por anticipado por servicios de mantenimiento que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

e) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

f) Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2015	2014
Bancos locales	(a)	533	7,069
Total efectivo y equivalentes de efectivo		533	7,069

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) Constituyen depósitos en cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales. Los fondos son de libre disponibilidad y generan intereses sobre saldos en inversiones día a día

5. CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

(a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, las cuentas por pagar a entidades relacionadas, se formaban de la siguiente manera:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	Vencimiento (días)	31 de diciembre de	
					2015	2014
Stimm Cía. Ltda.	Local	Ecuador	Reembolsos de gastos	0	0	2,999
Mundotec Cía. Ltda.	Local	Ecuador	Reembolsos de gastos		0	42
Stimm Cía. Ltda.	Local	Ecuador	Préstamo	360	0	-
					<u>0</u>	<u>3,041</u>

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas tienen vencimientos a corto plazo, no generan intereses y no se han realizado provisiones por deterioro para este rubro.

(b) Préstamos por pagar a entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los préstamos por pagar a entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera

	2015		2014	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Stimm Cía. Ltda.	0	-	3,000	-
	<u>0</u>		<u>3,000</u>	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

Notas a los estados financieros (continuación)

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Documentos en Cobranza	(1)	0	600
Otros Gastos Prepagados	(2)	0	3,125
IVA Crédito Tributario	(3)	0	245
Total		0	3,970

- (1) Constituye valor a cobrar a los accionistas por el capital suscrito no pagado
- (2) Constituyen valores registrados por gastos incurridos para la constitución de la compañía
- (3) IVA que constituye crédito tributario para la compañía

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, las otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2015	2014
Provisiones	(1)	0	129
		0	129

- (1) Constituyen provisiones para pago de IESS

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2015	2014
Impuestos corrientes por pagar	(1)	0	29
		0	29

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

Notas a los estados financieros (continuación)

(1) Constituyen valores de retenciones en la fuente de Impuesto al Valor Agregado – IVA e impuesto a la renta de Diciembre 2015.

9. Conciliación Tributaria – Contable del impuesto a la renta corriente. - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gastos por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

		31 de diciembre de	
		2015	2014
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la renta	(1)	2,119	(1,244)
Gastos no deducibles	(1)	3,693	0
Utilidad Gravable	(1)	5812	(1244)
Impuesto a la renta causado	(1)	1279	0
Anticipo a la Renta Causado	(1)	26	37

(1) De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización

(2) Para el año 2015, la compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta un valor de USD 26.45

10. PATRIMONIO

a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital emitido estaba constituido por 5000 participaciones ordinarias nominales, totalmente pagadas con un valor nominal de 1 (un dólar) cada una.

b) Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2015 se registra una utilidad de USD 840.62

Notas a los estados financieros (continuación)

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Durante los años 2015 y 2014, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Honorarios	0	227
Suministros y materiales	0	155
Otros	0	2491
	<u>0</u>	<u>2,873</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados