

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta de Socios de
PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros adjuntos de PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA., al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración de la compañía

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener seguridad razonable sobre sí los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

(Continúa)

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas y si las estimaciones contables relevantes hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, que se presentan para efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores independientes, quienes con fecha 20 de abril de 2015 emitieron una opinión sin salvedad.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. CNV-008-2006 por el Consejo Nacional de Valores (Actualmente, Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera) por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, se encuentran en la parte II y III de este informe.



RNAE- No. 476 - Ecuador

Abril 20, de 2016



Henry Escalante Roha, CPA.
Socio, EsRoBross & TIAG International
Registro No. 11145

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

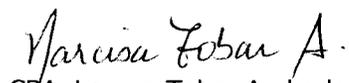
ACTIVO

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota D)	25.434	23.592
Activos financieros:		
Cuentas por cobrar (Nota E)	58.727	42.315
Activos por impuestos corrientes	0	6
	<u>84.161</u>	<u>65.913</u>
Activo no corriente:		
Mobiliario y equipo (Nota F)	7.603	13.161
Total activo	<u>91.764</u>	<u>79.074</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar (Nota G)	995	3.601
Pasivo por impuesto corriente (Nota H)	2.929	7.672
Beneficios a empleados (Nota I)	13.070	9.566
	<u>16.994</u>	<u>20.839</u>
Patrimonio:		
Participaciones, 50.000 a USD 0,04 cada una	2.000	2.000
Reserva legal	1.000	1.000
Resultados acumulados	71.770	55.235
	<u>74.770</u>	<u>58.235</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>91.764</u>	<u>79.074</u>


Ing. César Sobrevilla Cornejo
Presidente


CBA. Lorena Tobar Andrade
Contadora

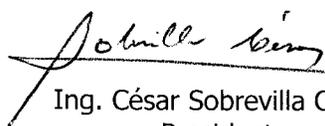
Ver notas a los estados financieros.

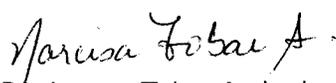
PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el	
	31 de diciembre de	
	2015	2014
INGRESOS:		
Honorarios	223.418	269.735
GASTOS OPERACIONALES:		
Sueldos	88.300	67.252
Aportes a la seguridad social	10.728	8.171
Beneficios a los empleados	21.304	29.571
Honorarios profesionales	2.800	8.000
Impuestos y contribuciones	10.200	10.966
Depreciación	5.558	4.534
Otros	58.682	98.013
	<u>197.572</u>	<u>226.507</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	25.846	43.228
Participación a los trabajadores	3.877	6.484
Impuesto a las ganancias	5.434	8.799
UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS	<u>16.535</u>	<u>27.945</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>16.535</u>	<u>27.945</u>


Ing. César Sobrevilla Cornejo
Presidente


CBA. Lorena Tobar Andrade
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

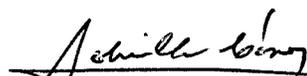
PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Capital suscrito</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
1 de enero de 2014	2.000	1.000	76.422	79.422
Reparto de dividendos	0	0	(49.132)	(49.132)
Resultado integral del año	0	0	27.945	27.945
31 de diciembre de 2014	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>55.235</u>	<u>58.235</u>
Resultado integral del año	0	0	16.535	16.535
31 de diciembre de 2015	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>71.770</u>	<u>74.770</u>


Ing. César Sobrevilla Cornejo
Presidente


CBA. Lorena Tobar Andrade
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	207.804	266.132
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(77.314)	(136.586)
Pagos a y por cuenta de empleados	(120.333)	(95.541)
Impuesto a la renta pagado	(8.315)	(7.641)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	1.842	26.364
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago de dividendos	0	(49.132)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiación	0	(49.132)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	1.842	(22.768)
Efectivo al inicio del año	23.592	46.360
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>25.434</u>	<u>23.592</u>

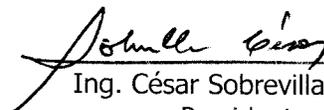
Ver notas a los estados financieros.

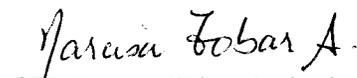
PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad integral del año	16.535	27.945
Más ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:		
Depreciación	5.558	4.534
Participación a trabajadores e impuesto a la renta	9.311	15.283
	<u>31.404</u>	<u>47.762</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	(15.614)	(3.603)
Crédito tributario	(792)	(6)
Cuentas por pagar	(2.606)	(2.288)
Beneficios a los empleados	(374)	(9.452)
Pasivo por impuesto corriente	(10.176)	(6.049)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>1.842</u>	<u>26.364</u>


Ing. César Sobrevilla Cornejo
Presidente


CBA. Lorena Tobar Andrade
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA A – INFORMACIÓN GENERAL:

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA., (La Compañía) fue constituida como Compañía Limitada el 5 de febrero del 1990 en Guayaquil – Ecuador e inscrita el 20 de septiembre de 1990 en el Registro Mercantil de Guayaquil. Su actividad principal es la prestación de servicios de auditoría y contabilidad.

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigente al 31 de diciembre de 2014. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota C.

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Efectivo

El efectivo comprende depósitos bancarios a la vista.

Activos y pasivos financieros

Clasificación: La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "prestamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera principalmente por clientes y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar con proveedores y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero.

Medición posterior

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. Cuentas por cobrar clientes: Corresponde a saldos adeudados por los clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal de los negocios.

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días.

Deterioro de valor de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo se da de baja cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Mobiliario y equipos.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los desembolsos posteriores a la compra solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación de los activos, es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los bienes son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, el efecto de cualquier cambio se registra sobre una base prospectiva.

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las vidas útiles estimadas de los equipos son las siguientes:

Equipos de computación	33,333 %
Vehículos	26,502 %

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos obtenidos por la transacción y el valor de los activos.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

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 aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad 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 utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades 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 utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada.
- c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en base al método de devengado de acuerdo con el servicio prestado.

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

Cambios en políticas contables y revelaciones

Las normas y enmiendas emitidas no vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros y que no se han adoptado anticipadamente por la Compañía son:

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2016:

Enmienda a la NIC 16 y la NIC 38, Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización.

Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41, Agricultura: Plantas productoras

Enmienda a las NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 28 – Entidades de Inversión: Aplicación de la Excepción de Consolidación.

Enmienda a la NIC 27, Método de la participación en los estados financieros separados.

Enmienda a la NIIF 11, Acuerdos Conjuntos: contabilización de adquisiciones de intereses en Operaciones Conjuntas.

NIIF 14, Cuentas de diferimientos de actividades reguladas.

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2017

NIIF 15; Ingresos provenientes de contratos con clientes.

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2018

NIIF 9, Instrumentos Financieros.

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas y enmiendas no tendrán impacto significativo en los estados financieros.

NOTA C - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA C - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

NOTA D – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Bancos	<u>25.434</u>	<u>23.592</u>

NOTA E – CUENTAS POR COBRAR:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Clientes	57.928	42.315
Otros	799	0
	<u>58.727</u>	<u>42.315</u>

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA F – MOBILIARIO Y EQUIPO:

	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Adiciones (Retiros)	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Equipo de computación	7.650	0	7.650
Vehículos	20.973	0	20.973
	28.623	0	28.623
Depreciación acumulada	(15.462)	(5.558)	(21.020)
	<u>13.161</u>	<u>(5.558)</u>	<u>7.603</u>

Al 31 de diciembre del 2015, la depreciación con cargo a los resultados del ejercicio fueron de USD 5.558 (USD 4.534 al 31 de diciembre del 2014).

NOTA G – CUENTAS POR PAGAR:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Proveedores	0	2.700
Aporte individual – IESS	779	678
Préstamo hipotecario - IESS	216	223
	<u>995</u>	<u>3.601</u>

NOTA H – PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Impuesto a la renta	601	3.481
Impuesto al valor agregado (IVA)	2.157	3.530
Retenciones en la fuente - Renta	171	300
Retenciones en la fuente - IVA	0	361
	<u>2.929</u>	<u>7.672</u>

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA H -- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE: (continuación)

El movimiento del impuesto a la renta es el siguiente:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	3.481	2.323
Menos pago	(3.481)	(2.323)
Menos retenciones	(4.833)	(5.318)
Impuesto causado	5.434	8.799
	<u>601</u>	<u>3.481</u>

NOTA I -- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Participación trabajadores	3.877	6.484
Vacaciones	2.902	0
Décimo tercer sueldo	2.319	1.820
Décimo cuarto sueldo	2.969	390
Aporte patronal	1.003	872
	<u>13.070</u>	<u>9.566</u>

NOTA J -- CAPITAL SUSCRITO:

Está representado por 50.000 participaciones de USD 0.04 de valor nominal unitario. La composición accionaria es la siguiente:

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2015	2014
Janeth Macias Mieles	1.920	1.920
César Sobrevilla Cornejo	80	80
	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

(Continúa)

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA J – CAPITAL SUSCRITO: (continuación)

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA K– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS:

De acuerdo con la administración de la Compañía, no existen compromisos de importancia suscritos con terceros que comprometan activos de la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene contingencias significativas que requieran revelación o provisión en los estados financieros.

EVENTO SUBSECUENTE:

A la fecha de emisión de nuestro informe, no se han generado eventos importantes que, en opinión de la administración de la Compañía, hubieren tenido efecto significativo e importante y que pudieran haber requerido ajustes o revelaciones en los estados financieros.

TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS:

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no mantiene transacciones con partes relacionadas: