

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA. LTDA

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31
DE DICIEMBRE 2013.*

PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-14 (USD/0.00)	dic-13 (USD/0.00)
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	41.250,19	50.200,00
Inversiones Temporales		116.650,29	61.386,47
Activos Financieros	4	24.586,45	17.331,23
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	61.688,31	59.883,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		244.175,24	188.800,82
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaría y equipo	6	8.367,88	8.367,88
Vehículos		0,00	21.184,46
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		(8.062,70)	(28.803,16)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		305,18	749,18
TOTAL ACTIVOS		244.480,42	189.550,00
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORTO PLAZO			
Proveedores	7	46.295,08	33.408,74
Participación e Imp. a la Renta	8	1.236,84	1.663,21
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	42.270,02	32.156,78
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		89.801,94	67.228,73
PASIVO LARGO PLAZO			
Jubilación Patronal y Desahucio	10	84.935,99	68.621,22
Obligaciones Benef. Sociales Largo Plazo	11	41.468,02	26.342,47
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		126.404,01	94.963,69
TOTAL PASIVO		216.205,95	162.192,42
PATRIMONIO			
Capital social	12	20.800,00	20.800,00
Reserva de capital		3.962,15	3.962,15
Reserva legal		4.933,82	4.933,82
Resultados acumulados por adopción de NIIF		0,00	0,00
Resultados Acumulados		(2.338,39)	(6.296,46)
Utilidad o pérdida del ejercicio		916,89	3.958,07
TOTAL PATRIMONIO		28.274,47	27.357,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		244.480,42	189.550,00

PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1RO ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

[Expresado en USD Dólares]

	NOTAS	dic-14 (USD/0,00)	dic-13 (USD/0,00)
INGRESOS OPERATIVOS		1.044.126,48	922.264,88
GASTOS OPERATIVOS		<u>(1.048.112,24)</u>	<u>(923.752,43)</u>
MARGEN BRUTO		(3.985,76)	(1.487,55)
(+) Ingresos financieros		1.453,39	157,07
(-) Gastos financieros		(382,75)	(359,21)
Otros ingresos y gastos, neto	13	<u>11.160,71</u>	<u>12.777,77</u>
TOTAL		<u>12.231,35</u>	<u>12.575,63</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>8.245,59</u>	<u>11.088,08</u>
(-) CARGA IMPOSITIVA	14	(7.328,70)	(7.130,01)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>916,89</u>	<u>3.958,07</u>

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PROMASER CIA. LTDA
ESTADO EN EL CAMBIO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en USD Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE RESERVA LEGAL	RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIIF'S PRIMERA VEZ	RESULTADOS ACUMULADO \$	RESULTADO DEL PERIODO	SALDO TOTAL
SALDO AL INICIO DEL PERIODO							
31-dic-13	20.800,00	3.962,15	4.933,82	0,00	(6.290,46)	3.958,07	27.357,58
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	3.958,07	(3.958,07)	0,00
Resultado Integral del Periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916,89	916,89
SALDO AL FINAL DEL PERIODO							
31-dic-14	20.800,00	3.962,15	4.933,82	0,00	(2.338,39)	916,89	28.274,47

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	2014 (En US\$)	2013 (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	107,700,48	(19,629,09)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	85,516,48	35,051,33
Clases de cobros por actividades de operación	1,046,197,48	929,732,30
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,045,197,48	929,732,30
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	(959,681,00)	(881,681,89)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(552,382,00)	(291,661,09)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	(7,329,00)	
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		(13,038,48)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	21,384,00	(53,854,39)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		7,532,08
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Cobros procedentes del reembolso de préstamos y préstamos concedidos a terceros		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo	21,184,00	(61,386,47)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	1825,94
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
Financiamiento por préstamos a largo plazo		
Pagos de préstamos		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Dividendos pagados		(1,980,15)
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		1,154,25
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	107,700,48	(19,629,09)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	50,200,00	69,829,02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	167,900,48	50,200,02

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,245,59	11,068,08
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	53,868,73	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones	16,316,00	
Ajuste por participaciones no controladas		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	37,553,73	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	24,402,16	23,963,25
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	2,071,00	(6,062,30)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,805,00)	397,12
(Incremento) disminución en activos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		671,24
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		1,797,67
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,236,84)	(7,130,01)
Incremento (disminución) en arrendos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	25,373,00	34,289,53
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	85,516,48	35,051,33

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD **PRONASER CIA. LTDA**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERÍODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1.- OBJETO

Pronaser Cía. Ltda. Es una empresa dedicada a la prestación de servicios de seguridad y vigilancia, legalmente constituida en la Republica del Ecuador, según las especificaciones establecidas en la Ley de Compañías.

2.- BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo a lo establecido en la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías, la empresa se encuentra obligada a la presentación de Estados Financieros de acuerdo a Normas Internacionales a partir del 01 de enero de 2012, por tanto la información presentada, se encuentra bajo los parámetros establecidos en la NIC 1 (Presentación de Estados Financieros) y preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

Principio de devengado: Los Ingresos costos y gastos, se registran en el momento en el que ocurren.

Comparabilidad: La información financiera presentada, es comparable con el año inmediato anterior de operaciones.

Unidad Monetaria: La información presentada, se encuentra expresada en moneda de circulación oficial (USD Dólares Americanos).

POLITICAS CONTABLES RELEVANTES

Provisión Desahucio y Jubilación Patronal: Las provisiones de estos rubros se realizan con el correspondiente calculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores presentados en Efectivo y Equivalentes, corresponde a:

	2014	2013
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Caja General	200,00	200,00
Depósitos en Cuentas Bancarias	41.050,19	50.000,00
Inversiones Temporales	116.650,29	61.386,47
TOTAL	157.900,48	111.586,47

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los valores presentados en activos financieros, se descomponen según el siguiente detalle:

	2014	2013
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Clientes locales	24.586,45	17.331,23
TOTAL	24.586,45	17.331,23

5.- GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Valores corresponden a créditos tributarios generados a favor de la entidad, no existen pagos anticipados pendientes de liquidar.

	2014	2013
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Crédito Tributario RENTA-IVA	61.119,59	57.293,67
Cuentas por Cobrar Empleados y Otros	568,72	2.589,45
TOTAL	61.688,31	59.883,12

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los valores en Propiedad, Planta y Equipo, corresponden al siguiente detalle, se procedió con la venta y baja de un vehículo, como se evidencia en las cifras.

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Maquinaria y equipo	8.367,88	8.367,88
Vehículos	0,00	21.184,46
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y E	(8.062,70)	(28.803,16)
TOTAL	305,18	749,18

7.- PROVEEDORES

Los valores presentados, corresponden al siguiente detalle:

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Proveedores Locales	46.295,08	33.408,74
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
TOTAL	46.295,08	33.408,74

8.- PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Participación Trabajadores	1.236,84	1.663,21
TOTAL	1.236,84	1.663,21

9.- GASTOS ACUMULADOS

El resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar de desglosa de acuerdo al siguiente detalle:

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Beneficios Sociales	28.321,40	21.816,85
Retenciones en la Fuente	1.974,49	610,77
IVA por pagar	11.974,13	9.729,16
TOTAL	42.270,02	32.156,78

10.- PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO

JUBILACION .- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

DESAHUCIO.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Detalle de movimientos al 31/12/2014

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Jubilación Patronal	49.485,93	37.289,72
Desahucio	35.450,06	31.331,50
TOTAL	84.935,99	68.621,22

11.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

La información presentada en obligaciones de largo plazo, corresponden al siguiente detalle:

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Vacaciones	41.468,02	26.342,47
TOTAL	41.468,02	26.342,47

12.- CAPITAL DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 20.800 acciones, el precio de cada acción es de 0,40 centavos.

Reserva de Capital - Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13.- OTROS INGRESOS Y GASTOS, NETO

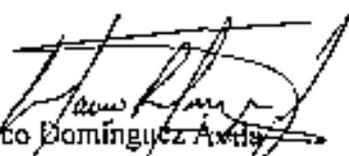
El rubro neto presentado por otros ingresos y otros gastos, corresponde al siguiente detalle:

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Utilidad Venta Activos Fijos	11.160,71	13.392,85
Otros Gastos	0,00	(615,08)
TOTAL	11.160,71	12.777,77

14.- CARGA IMPOSITIVA

La tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en el 22% para el año 2014 sobre la utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre la utilidades sujetas a capitalización. De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada, para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

	2014 (USD/0.00)	2013 (USD/0.00)
Participación Trabajadores	1.236,84	1.663,21
Impuesto a la Renta	6.091,86	5.466,80
TOTAL	7.328,70	7.130,01


Marco Domínguez Avila
Gerente General



