

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

---

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31  
DE DICIEMBRE 2014.*

**PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-15 (USD/0.00)	dic-14 (USD/0.00)
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	50.199,99	41.250,19
Inversiones Temporales		243.290,11	116.650,29
Activos Financieros	4	23.475,51	24.586,45
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	53.045,17	61.688,31
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>370.010,78</b>	<b>244.175,24</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Maquinaria y equipo	6	8.367,88	8.367,88
Vehículos		0,00	0,00
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		(8.368,80)	(8.062,70)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>(0,92)</b>	<b>305,18</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>370.009,86</b>	<b>244.480,42</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORTO PLAZO</b>			
Proveedores	7	48.692,73	46.295,08
Participación e Imp. a la Renta	8	17.014,45	1.236,84
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	40.495,65	42.270,02
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>106.202,83</b>	<b>89.801,94</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Jubilación Patronal y Desahucio	10	105.587,22	84.935,99
Obligaciones Benef. Sociales Largo Plazo	11	55.569,23	41.468,02
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>161.156,45</b>	<b>126.404,01</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>267.359,28</b>	<b>216.205,95</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
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		(1.421,50)	(2.338,39)
Utilidad o pérdida del ejercicio		74.376,11	916,89
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>102.650,58</b>	<b>28.274,47</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>370.009,86</b>	<b>244.480,42</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1RO ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-15 (USD/0.00)	dic-14 (USD/0.00)
INGRESOS OPERATIVOS		1.201.800,90	1.044.126,48
GASTOS OPERATIVOS		<u>(1.090.352,21)</u>	<u>(1.048.112,24)</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>111.448,69</b>	(3.985,76)
(+) Ingresos financieros		2.573,85	1453,39
(-) Gastos financieros		(592,85)	(382,75)
Otros ingresos y gastos, neto	<b>13</b>	<u>0,00</u>	<u>11.160,71</u>
<b>TOTAL</b>		<b>1.981,00</b>	<b>12.231,35</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u><b>113.429,69</b></u>	<u><b>8.245,59</b></u>
(-) CARGA IMPOSITIVA	<b>14</b>	(39.053,58)	(7.328,70)
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u><b>74.376,11</b></u>	<u><b>916,89</b></u>

**PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA. LTDA**  
**ESTADO EN EL CAMBIO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresado en USD Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE LEGAL	RESULTADOS POR IMPLEMENTACION NIF'S IERA VEZ	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	SALDO TOTAL
<b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>							
31-dic-14	20.800,00	3.962,15	4.933,82	0,00	(2.338,39)	916,89	28.274,47
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	916,89	(916,89)	0,00
Resultado Integral del Periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.376,11	74.376,11
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>							
31-dic-15	20.800,00	3.962,15	4.933,82	0,00	(1.421,50)	74.376,11	102.650,58

# **PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD**

## **PRONASER CIA. LTDA**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

### **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:

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Caja General	200,00	200,00
Depósitos en Cuentas Bancarias	49.999,99	41.050,19
Inversiones Temporales	243.290,11	116.650,29
<b>TOTAL</b>	<b>293.490,10</b>	<b>157.900,48</b>

### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Clientes locales	23.475,51	24.586,45
<b>TOTAL</b>	<b>23.475,51</b>	<b>24.586,45</b>

### 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.

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Crédito Tributario RENTA-IVA	52.259,81	61.119,59
Cuentas por Cobrar Empleados y Otros	785,36	568,72
<b>TOTAL</b>	<b>53.045,17</b>	<b>61.688,31</b>

## 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.

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Maquinaria y equipo	8.367,88	8.367,88
Vehículos	0,00	0,00
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Ei	(8.368,80)	(8.062,70)
<b>TOTAL</b>	<b>(0,92)</b>	<b>305,18</b>

## 7.- PROVEEDORES

Los valores presentados, corresponden al siguiente detalle:

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Proveedores Locales	48.692,73	46.295,08
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.692,73</b>	<b>46.295,08</b>

## 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:

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Participación Trabajadores	17.014,45	1.236,84
<b>TOTAL</b>	<b>17.014,45</b>	<b>1.236,84</b>

## 9.- GASTOS ACUMULADOS

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

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Beneficios Sociales	24.228,06	28.321,40
Provisiones por pagar	1.492,04	
Retenciones en la Fuente	1.665,46	1.974,49
IVA por pagar	13.110,09	11.974,13
<b>TOTAL</b>	<b>40.495,65</b>	<b>42.270,02</b>

## 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 31/12/2015

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Jubilación Patronal	62.206,64	49.485,93
Desahucio	43.380,58	35.450,06
<b>TOTAL</b>	<b>105.587,22</b>	<b>84.935,99</b>

## 11.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Vacaciones	55.569,23	41.468,02
<b>TOTAL</b>	<b>55.569,23</b>	<b>41.468,02</b>

## 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:

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Utilidad Venta Activos Fijos	0,00	11.160,71
Otros Gastos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.160,71</b>

### 14.- CARGA IMPOSITIVA

La tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en el 22% para el año 2015 sobre las utilidades sujetas a distribución. 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.

	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2014</b> <b>(USD/0.00)</b>
Participación Trabajadores	17.014,45	1.236,84
Impuesto a la Renta	22.039,13	6.091,86
<b>TOTAL</b>	<b>39.053,58</b>	<b>7.328,70</b>

  
Marco Dominguez Avila  
Gerente General