

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

---

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31  
DE DICIEMBRE 2015*

**PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-16 (USD/0.00)	dic-15 (USD/0.00)
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	78.125,82	50.199,99
Inversiones a Corto Plazo		270.000,00	243.290,11
Cuentas por Cobrar Clientes	4	36.455,95	23.475,51
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	54.641,14	53.045,17
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>439.222,91</b>	<b>370.010,78</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Maquinaria y equipo	6	8.368,78	8.367,88
Muebles y Enseres		0,02	0,00
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		(8.368,80)	(8.368,80)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>0,00</b>	<b>(0,92)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>439.222,91</b>	<b>370.009,86</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORTO PLAZO</b>			
Proveedores	7	47.549,96	48.692,73
Participación e Imp. a la Renta	8	11.113,42	17.014,45
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	48.247,61	40.495,65
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>106.910,99</b>	<b>106.202,83</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Jubilación Patronal y Desahucio	10	111.920,46	105.587,22
Obligaciones Benef. Sociales Largo Plazo	11	67.418,84	55.569,23
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>179.339,30</b>	<b>161.156,45</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>286.250,29</b>	<b>267.359,28</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		72.954,61	(1.421,50)
Utilidad o pérdida del ejercicio		47.896,42	74.376,11
Gan(perd)Actuarial Plan Benef.		2.425,62	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>152.972,62</b>	<b>102.650,58</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>439.222,91</b>	<b>370.009,86</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 2016**

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-16 (USD/0.00)	dic-15 (USD/0.00)
INGRESOS OPERATIVOS		1.255.510,52	1.201.800,90
GASTOS OPERATIVOS		<u>(1.202.800,12)</u>	<u>(1.090.352,21)</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>52.710,40</b>	<b>111.448,69</b>
(+) Ingresos financieros		6.753,37	2.573,85
(-) Gastos financieros		(488,80)	(592,85)
Otros ingresos y gastos, neto	<b>13</b>	<u>15.114,47</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>21.379,04</b>	<b>1.981,00</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>74.089,44</u>	<u>113.429,69</u>
(-) PARTI. TRABA E IMPUESTO RENTA	<b>14</b>	<u>(26.193,02)</u>	<u>(39.053,58)</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u><b>47.896,42</b></u>	<u><b>74.376,11</b></u>

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA. LTDA  
 ESTADO EN EL CAMBIO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en USD Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Saldo Total
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>							
<b>31-dic-15</b>	20.800,00	3.962,15	4.933,82	(1.421,50)	74.376,11	0,00	<b>102.650,58</b>
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	74.376,11	(74.376,11)	0,00	0,00
Resultado Integral del Periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	47.896,42	0,00	47.896,42
Ganancia/ Pérdida actuarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.425,62	2.425,62
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>							
<b>31-dic-16</b>	<b>20.800,00</b>	<b>3.962,15</b>	<b>4.933,82</b>	<b>72.954,61</b>	<b>47.896,42</b>	<b>2.425,62</b>	<b>152.972,62</b>

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

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

## **1.- OBJETO**

Pronaser Cia. Ltda. Es una empresa dedicada a la prestación de servicios de seguridad y vigilancia, legalmente constituida en la República 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 cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores presentados en Efectivo y Equivalentes, corresponde a:

	<b>2016</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>
Caja General	200,00	200,00
Depósitos en Cuentas Bancarias	77.925,82	49.999,99
Inversiones a corto plazo	270.000,00	243.290,11
<b>TOTAL</b>	<b>348.125,82</b>	<b>293.490,10</b>

### 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	<b>2016</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>
Cientes locales	36.455,95	23.475,51
<b>TOTAL</b>	<b>36.455,95</b>	<b>23.475,51</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>2016</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>
Crédito Tributario RENTA-IVA	54.641,14	52.259,81
Cuentas por Cobrar Empleados y Otros	0,00	785,36
<b>TOTAL</b>	<b>54.641,14</b>	<b>53.045,17</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>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Maquinaria y equipo	8.368,78	8.367,88
Muebles y Enseres	0,02	0,00
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	(8.368,80)	(8.368,80)
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(0,92)</b>

## 7.- PROVEEDORES

Los valores presentados, corresponden al siguiente detalle:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Proveedores Locales	42.089,96	48.692,73
Proveedores del Exterior	5.460,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>47.549,96</b>	<b>48.692,73</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>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Participación Trabajadores	11.113,42	17.014,45
<b>TOTAL</b>	<b>11.113,42</b>	<b>17.014,45</b>

## 9.- GASTOS ACUMULADOS

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Beneficios Sociales	28.149,59	24.228,06
Provisiones por pagar	1.866,47	1.492,04
Retenciones en la Fuente	1.424,42	1.665,46
IVA por pagar	16.807,13	13.110,09
<b>TOTAL</b>	<b>48.247,61</b>	<b>40.495,65</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 31/12/2016

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Jubilación Patronal	64.999,83	62.206,64
Desahucio	46.920,63	43.380,58
<b>TOTAL</b>	<b>111.920,46</b>	<b>105.587,22</b>

## 11.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>(USD/0.00)</b>	<b>(USD/0.00)</b>
Vacaciones	67.418,84	55.569,23
<b>TOTAL</b>	<b>67.418,84</b>	<b>55.569,23</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 Re expresión 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

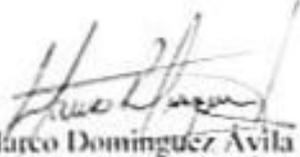
El rubro neto presentado por otros ingresos y otros gastos, corresponde al siguiente detalle:

	<b>2016</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>
Otros ingresos	15.114,47	0,00
Otros Gastos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.114,47</b>	<b>0,00</b>

### 14.- CARGA IMPOSITIVA

La tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en el 22% para el año 2016 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>2016</b> <b>(USD/0.00)</b>	<b>2015</b> <b>(USD/0.00)</b>
Participación Trabajadores	11.113,42	17.014,45
Impuesto a la Renta	15.079,60	22.039,13
<b>TOTAL</b>	<b>26.193,02</b>	<b>39.053,58</b>



Marco Domínguez Ávila

Gerente General