

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA. LTDA

*ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31
DE DICIEMBRE 2016*

PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-17 (USD/0.00)	dic-16 (USD/0.00)
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	98.409,87	78.125,82
Inversiones a Corto Plazo		150.000,00	270.000,00
Cuentas por Cobrar Clientes	4	19.493,36	36.455,95
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	72.263,58	54.641,14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		340.166,81	439.222,91
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo	6	8.368,80	8.368,78
Muebles y Enseres		0,00	0,02
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo		(8.368,80)	(8.368,80)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS		340.166,81	439.222,91
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORTO PLAZO			
Proveedores	7	26.052,40	47.549,96
Participación e Imp. a la Renta	8	0,00	11.113,42
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	38.267,79	48.247,61
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		64.320,19	106.910,99
PASIVO LARGO PLAZO			
Jubilación Patronal y Desahucio	10	89.245,86	111.920,46
Obligaciones Benef. Sociales Largo Plazo	11	40.440,84	67.418,84
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		129.686,70	179.339,30
TOTAL PASIVO		194.006,89	286.250,29
PATRIMONIO			
Capital social		20.800,00	20.800,00
Reserva de capital		3.962,15	3.962,15
Reserva legal		4.933,82	4.933,82
Gan(perd)Actuarial Acumulada		(934,98)	0,00
Resultados Acumulados		120.851,03	72.954,61
Utilidad o pérdida del ejercicio		(29.265,97)	47.896,42
Otros Resultados Integrales del ejercicio		25.813,87	2.425,62
TOTAL PATRIMONIO		146.159,92	152.972,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		340.166,81	439.222,91

PROFESIONALES EN SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRONASER CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1RO ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en USD Dólares)

	NOTAS	dic-17 (USD/0.00)	dic-16 (USD/0.00)
INGRESOS OPERATIVOS		1.155.426,75	1.255.510,52
GASTOS OPERATIVOS		<u>(1.206.666,86)</u>	<u>(1.202.800,12)</u>
MARGEN BRUTO		(51.240,11)	52.710,40
(+) Ingresos financieros	13	6.325,29	6.753,37
(-) Gastos financieros		(477,33)	(488,80)
Otros ingresos y gastos, neto	13	<u>16.126,18</u>	<u>15.114,47</u>
TOTAL		21.974,14	21.379,04
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>(29.265,97)</u>	<u>74.089,44</u>
(-) PARTI. TRABA E IMPUESTO RENTA	14	0,00	(26.193,02)
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA DEL AÑO		<u>(29.265,97)</u>	<u>47.896,42</u>
Otros Resultados Integrales del ejercicio		<u>25.813,87</u>	<u>2.425,62</u>
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA INTEGRAL DEL AÑO		<u>(3.452,10)</u>	<u>50.322,04</u>

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA. LTDA
 ESTADO EN EL CAMBIOS DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en USD Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	SALDO TOTAL
SALDO AL FINAL DEL PERIODO							
31-dic-16	20.800,00	3.962,15	4.933,82	72.954,61	47.896,42	2.425,62	152.972,62
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	47.896,42	(47.896,42)	(934,98)	(934,98)
Resultado Integral del Periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	(29.265,97)	0,00	(29.265,97)
Otros Cambios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.425,62)	(2.425,62)
Ganancia/ Pérdida actuarial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.813,87	25.813,87
SALDO AL FINAL DEL PERIODO							
31 DICIEMBRE 2017	20.800,00	3.962,15	4.933,82	120.851,03	(29.265,97)	24.878,89	146.159,92

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD

PRONASER CIA. LTDA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- OBJETO

Pronaser Cía. 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:

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Caja General	200,00	200,00
Depósitos en Cuentas Bancarias	98.209,87	77.925,82
Inversiones a corto plazo	150.000,00	270.000,00
TOTAL	248.409,87	348.125,82

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Clientes locales	19.493,36	36.455,95
TOTAL	19.493,36	36.455,95

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.

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Crédito Tributario RENTA-IVA	70.714,90	54.641,14
Cuentas por Cobrar Empleados y Otros	1.548,68	0,00
TOTAL	72.263,58	54.641,14

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.

	2017	2016
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Maquinaria y equipo	8.368,80	8.368,78
Muebles y Enseres	0,00	0,02
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	(8.368,80)	(8.368,80)
TOTAL	0,00	0,00

7.- PROVEEDORES

Los valores presentados, corresponden al siguiente detalle:

	2017	2016
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Proveedores Locales	26.052,40	42.089,96
Proveedores del Exterior	0,00	5.460,00
TOTAL	26.052,40	47.549,96

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:

	2017	2016
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Participación Trabajadores	0,00	11.113,42
TOTAL	0,00	11.113,42

9.- GASTOS ACUMULADOS

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

	2017	2016
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Beneficios Sociales	22.358,95	28.149,59
Provisiones por pagar	3.008,99	1.866,47
Retenciones en la Fuente	1.498,14	1.424,42
IVA por pagar	11.401,71	16.807,13
TOTAL	38.267,79	48.247,61

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 31/12/2017

	2017	2016
	(USD/0.00)	(USD/0.00)
Jubilación Patronal	41.994,79	64.999,83
Desahucio	47.251,07	46.920,63
TOTAL	89.245,86	111.920,46

11.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

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

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Vacaciones	40.440,84	67.418,84
TOTAL	40.440,84	67.418,84

12.- CAPITAL DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 52.000 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:

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Otros ingresos	16.126,18	15.114,47
Ingresos Financieros	6.325,29	6.753,37
TOTAL	22.451,47	21.867,84

14.- CARGA IMPOSITIVA

La tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en el 22% para el año 2017 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.

	2017 (USD/0.00)	2016 (USD/0.00)
Participación Trabajadores	0,00	11.113,42
Impuesto a la Renta	0,00	15.079,60
TOTAL	0,00	26.193,02



Marco Domínguez Ávila

Gerente General