

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de Diciembre del 2018

PROFESIONALES EN VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRONASER CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

OBJETO

La Compañía está constituida en la República del Ecuador, y su objeto principal es la prestación de servicios de seguridad y otros en general.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Cía. PRONASER prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la Dirección realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos. La Dirección considera que las estimaciones y supuestos aplicados sean razonables.

- ➔ Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).
- ➔ El Ecuador ha adoptado algunas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y la aplicación de varias Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en aquellas situaciones que las NEC no consideren tratamientos contables se recomienda seguir los lineamientos que las NIC proveen.

Un resumen de los principales principios contables aplicados por la Compañía es el siguiente:

- ➔ Inventarios.- El precio de adquisición.
- ➔ Propiedad y equipo.- A su costo de adquisición ajustado; el costo ajustado se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los activos.

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Edificio	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años

Ingresos, costos y gastos.- Se contabiliza sobre la base de lo devengado.

Registros contables y unidad monetaria.- Los libros contables de la Cía. PRONASER se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

Provisión para Jubilación y Desahucio - Se lleva a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por un profesional independiente.

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Un resumen de caja y equivalentes de caja es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior	105.959	98.210
Inversiones temporales	50.000	150.000
Caja general	<u>200</u>	<u>200</u>
Total	<u>156.159</u>	<u>248.410</u>

2. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente	34.418	61.289
Retenciones Iva	10.759	9.426
C x C Clientes	-	19.494
Cuentas x cobrar empleados	-	0
Otros Cuentas x Cobrar	24.988	1.549
Impuesto Diferido Jub Patronal	2.856	0
Impuesto Diferido Desahucio	965	-
Total	<u>73.987</u>	<u>91.758</u>

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	8.368	8.368
Adquisiciones	0	0
Baja Activo	0	0
baja Depreciacion	0	0
Depreciación	<u>-8.369</u>	<u>-8.369</u>
Saldo neto al fin del año	<u>-0.90</u>	<u>-0.90</u>

4. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores locales	43.284	26.052
Total	<u>43.284</u>	<u>26.052</u>

5. OTROS GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Beneficios sociales</u>		
Decimo tercer sueldo x pa	2.333	2.376
Decimo cuarto sueldo x pagar	3.377	2.094
Fondos de reserva x pagar	97	-
Aportes less por pagar	8.471	10.412
Prest. iess	6.255	7.477
Provision Vacaciones	26.895	40.441
Otras Cuentas por pagar	66	3.009
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuestos al valor agregado (IVA)	13.757	11.421
Retenciones en la fuente	818	1.479
	<u>62.070</u>	<u>78.709</u>

6. PROVISION PARA JUBILACION Y DESAHUCIO

Un resumen de la provisión para jubilación y desahucio es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
Jubilación patronal	40.641	41.995
Desahucio	<u>35.976</u>	<u>47.251</u>
Total	<u>76.617</u>	<u>89.246</u>

Jubilación - 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. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente,

Los movimientos de la provisión para jubilación fueron como sigue:

Jubilación.-

Los movimientos de la provisión para jubilación fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Saldo al comienzo del año</u>	41995	65000
Provisión del año	8815	17565
Salidos sin pago	-12777	-14961
Ori resultados	2608	-25608
Saldo	<u>40.641</u>	<u>41.995</u>

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. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente. Los movimientos de la provisión para desahucio fueron como sigue:

Desahucio.-

Los movimientos del desahucio fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Saldo al comienzo del año</u>	47251	46921
Provisión del año	6676	8168
Salidos con pago	-15135	-7838
Ori resultados	-2816	0
Saldo	<u>35.976</u>	<u>47.251</u>

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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.



Marco Dominguez Ávila

Gerente General



Pablo Dominguez

Contador