Protección Administración Mantenimiento PROADMA Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2012
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Protección Administración Mantenimiento PROADMA Cía. Ltda.- Es una Compañía constituida al amparo de la leyes ecuatoriana el 11 de mayo de 1993, el objeto principal de la compañía es otorgar los Servicios de Seguridad y Vigilancia Armada tanto a la empresa privada como pública. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2010 sean preparados como transición para su implementación.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la NIC 16.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables del año 2012 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue: **(US$ dólares)**

Caja Chica	550,00
Banco del Pichincha	1.138,33
Banco Internacional	1.270,40
Banco del Pacífico	989,99
Total	**3.948,72**

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2012 es el siguiente:

		(US$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.		280.376,59
	Total	**280.376,59**

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

		(US$ dólares)
Créd. Tributario favor empresa (IVA) bienes		10.662,83
Créd. Tributario favor empresa (IVA) servicios		23.662,43
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2011		42.495,53
Créd. Tributario favor empresa (I.R) 2012		4.290,92
	Total	**81.111,71**

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Terrenos	9.661,06		
Inmuebles	29.818,61	5%	- 14.132,32
Muebles y Enseres	26.282,43	10%	- 11.756,43
Maquinaria y Equipo	59.695,26	10%	- 27.031,62
Equipos de computación	7.138,96	33%	- 3.339,49
Vehículos	167.275,23	20%	- 115.161,87
TOTAL	**299.871,55**		**171.421,73**

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En cumplimiento a la aplicación de las NIIF se generó la cuenta por Impuestos Diferidos la misma que se viene devengando en cada periodo.

Activos por Impuestos Diferidos	USD $ 6.059,76

NOTA 7– CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

	(US$ dólares)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	28.017,11
CON EL IESS	13.646,93
BENEFICIOS EMPLEADOS	50.516,67
TOTAL	**92.180,71**

NOTA 8 - PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Locales	USD $	51.790,69
TOTAL		**51.790,69**
OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS		
Locales	USD $	60.827,30
TOTAL		**60.827,30**
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	USD $	65.550,82
Otros Beneficios no corr. Empleados	USD $	22.556,34
TOTAL		**88.107,16**

NOTA 9 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2012 el capital social de la compañía es de US$ 10.000 dividido en 10.000 participaciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Accionista		**Valor**	**Porcentaje**
Joseph Cano Farah	USD $	6.900	69,00%
Dayse Cedeño Zambrano	USD $	3.000	30,00%
Jenniffer Cano Cedeño	USD $	100	1,00%
	Total	**10.000**	**100%**

Reservas

Reserva Legal	USD $	5.669,02
Reserva Facultativas y Estatutarias	USD $	4.003,80
Reserva de Capital	USD $	57.520,74
Otras Reservas	USD $	643,87
	Total	**67.837,43**

NOTA 10 – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de Diciembre del 2012

Las cuentas al 31 de Diciembre del 2012 son como sigue:

(US$ dólares)

Resultados Acumulados

Ganancias Acumuladas	USD $	57.634,62
Resul. Acum. Prov. Adopción 1ra. Vez NIIF	USD $	-19.189,24
Utilidades No Distribuidas Socios	USD $	56.623,05
	Total	**95.068,43**

NOTA 11 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD $ 878.727,13

NOTA 12 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

	(US$ dólares)
Gastos Operativos	405.147,38
Gastos Administrativos	414.021,07
Gastos Financieros	1.675,95
Otros Gastos	41.509,07
TOTAL GASTOS	**862.353,47**

NOTA 13 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de Diciembre del 2012.

	(US$ dólares)
Utilidad del período	16.373,66
TOTAL UTILIDAD	**16.373,66**

JOSEPH LUCKEALA CANO FARAH
GERENTE GENERAL

FRANCISCO JAYA PAZMINO
CONTADOR