

Protección Administración Mantenimiento PROADMA Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el mes terminado al 31 de diciembre del 2018

(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 25% aplicable a las utilidades gravables del año 2018 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 2018 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Chica	228,00
Mutualista Pichincha	7.192,76
Banco del Pacífico	11.842,70
Total	19.263,46

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	(US\$ dólares)
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	162.364,60
Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes relac.	95.935,30
Total	258.299,90

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

(US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA)	14.211,94
Créd. Tributario favor empresa (I.R)	57.978,29
Total	72.190,23

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018 constituye lo siguiente:

En dólares

DETALLE	COSTO ADQUISICION	PORCENTAJE DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA
Terrenos	9.661.06	0%	-
Oficinas	29.818.61	5%	21.661.42
Muebles y Enseres	10.123.63	10%	8.022.09
Equipos de computación	3.792.73	33%	645.92
Vehículos	179.386.09	20%	146.771.61
Armamento	10.573.49	10%	1.321.69
Equipo de comunicación	27.722.12	10%	23.409.09
TOTAL	271.077.73		201.831,82

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

Activos por Impuestos Diferidos	USD \$	6.059,76
---------------------------------	--------	-----------------

NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 son como sigue:

(US\$ dólares)

CUENTAS POR PAGAR	414,64
CUENTAS POR PAGAR INST.FINAN.	48.110,10
CON LA ADM.TRIBUTARIA	2.063,03
CON EL IESS	7.037,80
BENEFICIOS EMPLEADOS	38.610,02
TOTAL	96.235,59

NOTA 8 – PASIVO NO CORRIENTE**CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

Cuentas por pagar	
Cuentas por Pagar	USD \$ 15.874,61
TOTAL	USD \$ 15.874,61

CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El 16 de junio del 2011, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus Siglas en inglés) emitió modificaciones a la IAS 19 Beneficios a empleados (Las "modificaciones") Que cambian la contabilidad de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación.

Esto obliga a las entidades a revelar la opción elegida, ya sea seguir las reglas anteriores a Adoptar de manera inmediata las nuevas. Con este antecedente en el presente ejercicio no contratamos los servicios de Actuaría Cia. Ltda., para que nos realicen el cálculo actuarial de los pasivos laborales por Jubilación patronal y bonificación por desahucio, valorados al 31 de diciembre del 2018 bajo NIIF (IAS 19 R), debido a que tuvimos una disminución significativa del personal por la terminación de contratos en el otorgamiento del servicio.

Jubilación Patronal	USD \$	28.590,00
Otros Beneficios no carr. Empleados	USD \$	<u>6.071,41</u>
TOTAL		34.661,41

NOTA 9 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la compañía es de US\$ 210.000 dividido en 210.000 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 \$ 144.900	69,00%
Dayse Cedeño Zambrano	USD \$ 63.000	30,00%
Jenniffer Cano Cedeño	USD \$ <u>2.100</u>	<u>1,00%</u>
Total	210.000	100%
Reservas		
Reserva Legal	USD \$ 10.984,18	
Otras reservas	USD \$ 643,87	
Reserva Facultativas y Estatutarias	USD \$ <u>4.003,80</u>	
Total	15.631,85	

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 2018.

Las cuentas al 31 de diciembre del 2018 son como sigue: (US\$ dólares)

Resultados Acumulados

Resultados Acum. 1ra vez NIIF	96.907,96
Ganancias Acumuladas	0,00
Utilidades no Distribuidas (Socios)	0,00
Reserva de Capital	57.520,74
Pérdidas/Ganancias reconocidas en ORI Jub Patronal	0,00
Pérdidas/Ganancias reconocidas en ORI Des. Indemn	0,00
Utilidad Ejercicio	<u>(90.143,76)</u>
Total	64.284,94

Se reverso el asiento de la Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio Indemnización, debido a que nos quedamos con un mínimo de personal y dichos valores en ningún momento se va a utilizar.

NOTA 11 - INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios al 31 de diciembre del 2018

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS USD \$ 457.704,57

NOTA 12 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

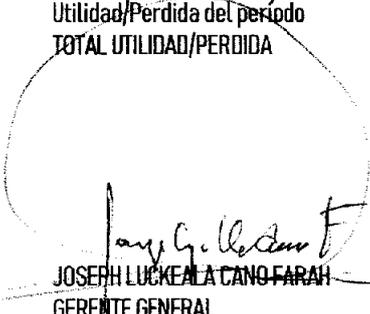
	(US\$ dólares)
Costos y Gastos Operativos Adm.	547.848,33
TOTAL GASTOS	547.848,33

NOTA 13 - UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2018.

(US\$ dólares)

Utilidad/Pérdida del período	(90.143,76)
TOTAL UTILIDAD/PERDIDA	(90.143,76)


JOSEPH LUCKEALA CANO FARAH
GERENTE GENERAL


FRANCISCO JAYA PAZMINO
CONTADOR