

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado  
Al 31 de Diciembre del 2012**

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**

**En dólares Americanos**

---

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**PUBLIPROTECT CIA LTDA.:** *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de Febrero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría treinta y dos del cantón Quito con fecha 21 de Marzo del 2007.*

**OBJETO SOCIAL:** *La empresa se dedica, al desarrollo de ideas y elementos publicitarios para ser instalados en interiores y exteriores de edificaciones comerciales, públicas y privadas.*

**PLAZO DE DURACION:** *25 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de Marzo del 2007.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *Eloy Alfaro N32-656 y Rusia.*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito con RUC: 1792812380001.*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones b) Ventas brutas inferiores a 5 millones c) menos de 200 trabajadores

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

### **2.3. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.5. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.*

## **2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

*La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:*

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
  - La fecha de transición a esta NIIF: y*
  - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

*Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe*

## **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles*

## **4.2. Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.*

### **b) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.*

## **4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.*

*“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios*

*El costo se determina por el método de “promedio ponderado”*

## **4.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable*

*obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias*

#### **4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluara si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evaluara los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

#### **4.6. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de*

*60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar*

#### **4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.*

#### **4.8. Impuesto a las Ganancias**

*El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.*

*El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.*

#### **4.9. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa*

#### **4.10. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria*

#### **4.11. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

#### **4.12. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

#### **4.13. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

#### **4.14. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

### **5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

### **6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.*

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		CONTROL—>	0,00	0,00
			Al 31 de Diciembre	
CUENTA	DETALLE	NOTAS	2011	2012
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	4.350,26	5.519,48
10102	Activos Financieros		-	-
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes	8	3.635,22	4.618,31
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	5.061,73	3.730,46
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13.047,21</b>	<b>13.868,25</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	331,55	632,08
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(213,45)	(284,60)
10204	Activo Intangible	11	400,00	400,00
	(-)Amortización Intangibles	11	(240,00)	(320,00)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>278,10</b>	<b>427,48</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>13.325,31</b>	<b>14.295,73</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	-	600,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	348,67	561,53
20110	Anticipo de Clientes	14	2.144,40	422,04
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.493,07</b>	<b>1.583,57</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.493,07</b>	<b>1.583,57</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	15	400,00	400,00
30401	Reserva Legal	16	-	687,60
<b>307</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	17		
30601	Ganancias acumuladas		7.507,51	9.744,64
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	18		
30701	Ganancia neta del Período		2.924,73	1.879,92
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>10.832,24</b>	<b>12.712,16</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>13.325,31</b>	<b>14.295,73</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**Gerente**  
Torres Vaca Jonathan Javier  
1715236756

**Contador**  
Tapia Orbea Javier Eduardo  
0501672497001

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<b>INGRESOS</b>			
<b>41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101 Ventas Netas	19	47.784,24	63.822,92
41 VENTAS NETAS		47.784,24	63.822,92
<b>51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta y producción		-	-
<b>42 GANANCIA BRUTA</b>		47.784,24	63.822,92
<b>43 Otros Ingresos</b>	20	74,68	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201 Gastos de ventas	21	44.585,52	61.381,47
5202 Gastos de Administración		-	-
5204 Otros Gastos		-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		44.585,52	61.381,47
<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		-	-
<b>60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	22	3.273,40	2.441,45
61 15% Participación a Trabajadores		-	-
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		3.273,40	2.441,45
63 Impuesto a la Renta		(348,67)	(561,53)
<b>64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		2.924,73	1.879,92
<b>81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
<b>82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		2.924,73	1.879,92

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



Gerente  
Torres Vaca Jonathan Javier  
1715236756



Contador  
Tapia Orbea Javier Eduardo  
0501672497001



7. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha	4.350,26	5.519,48
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>4.350,26</b>	<b>5.519,48</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>4.350,26</b>	<b>5.519,48</b>

8. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
<b>1010205</b>	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	3.635,22	4.618,31
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3.635,22</b>	<b>4.618,31</b>

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.106,05	2.874,10
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	955,68	856,36
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>5.061,73</b>	<b>3.730,46</b>

12. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020106	Máquinas y Equipos	168,75	-	168,75
1020108	Equipo de Computación	162,80	300,53	463,33
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>331,55</b>	<b>300,53</b>	<b>632,08</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(213,45)	(71,15)	(284,60)
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(213,45)</b>	<b>(71,15)</b>	<b>(284,60)</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>118,10</b>	<b>229,38</b>	<b>347,48</b>

13. **10204 ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020406	Otros Activos Intangibles / intereses diferidos	400,00	400,00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**10204 ACTIVOS INTANGIBLES-amortización y deterioro**

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Amortización de activos intangibles	-240,00	-320,00
<b>1020404</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>-240,00</b>	<b>-320,00</b>

14. **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales		600,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>600,00</b>

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	348,67	561,53
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>348,67</b>	<b>561,53</b>

**16 20110 ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	2.144,40	422,04
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>2.144,40</b>	<b>422,04</b>

**17 301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**18 RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal		687,60
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>-</b>	<b>687,60</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal,

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías,

**18 RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	7.507,51	9.744,64
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>7.507,51</b>	<b>9.744,64</b>

**19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período	1.104,12	1.879,92
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.104,12</b>	<b>1.879,92</b>

**20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	47.784,24	63.822,92
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>47.784,24</b>	<b>63.822,92</b>

**21 OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	74,68	
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>74,68</b>	<b>-</b>

**22 GASTOS DE VENTA**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		16.000,00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		6.803,67
520108	Mantenimiento y reparaciones		174,18
520112	Combustibles		125,91
5201201	Propiedades, planta y equipo	71,15	71,15
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	80,00	80,00
520128	Otros gastos	44.434,37	38.126,56
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>44.585,52</b>	<b>61.381,47</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>44.585,52</b>	<b>61.381,47</b>

**PUBLIPROTECT CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	348,67	561,53
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>348,67</b>	<b>561,53</b>

**16 20110 ANTICIPO DE CUENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	2.144,40	422,04
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CUENTES</b>	<b>2.144,40</b>	<b>422,04</b>

**17 301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**18 RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	7.507,51	9.744,64
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>7.507,51</b>	<b>9.744,64</b>

**19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período	1.104,12	1.879,92
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1.104,12</b>	<b>1.879,92</b>

**20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	47.784,24	63.822,92
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>47.784,24</b>	<b>63.822,92</b>

**21 OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	74,68	-
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>74,68</b>	<b>-</b>

**22 GASTOS DE VENTA**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		16.000,00
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		6.803,67
520108	Mantenimiento y reparaciones		174,18
520112	Combustibles		125,91
52012101	Propiedades, planta y equipo	71,15	71,15
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
520128	Otros gastos	80,00	80,00
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>44.434,37</b>	<b>38.126,56</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>44.585,52</b>	<b>61.381,47</b>

23 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>3.273,40</b>	<b>2.441,45</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(818,35)	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	(1.002,26)	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>1.452,79</b>	<b>2.441,45</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(348,67)	(561,53)
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>1.104,12</b>	<b>1.879,92</b>
67		<b>(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1.104,12</b>	<b>1.879,92</b>