



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA.LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar los procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

[Handwritten signature]



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos referidos en el asunto de énfasis (nota 23), los estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, evolución patrimonial y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

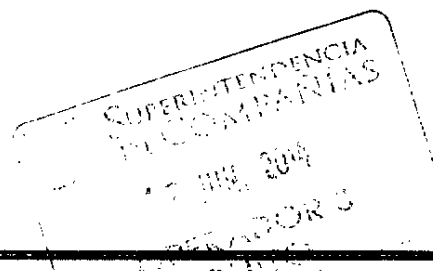
ASUNTO DE ÉNFASIS

Calificando nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Como se detalla en la nota 23, al 31 de diciembre de 2013 no se estaban considerando los siguientes ingresos de los trabajadores: 58.724,23 de alojamiento, 276.333,43 de alimentación y transporte y 12.580,03 por horas suplementarias, como parte de la materia gravada de aportes a la Seguridad Social, a pesar de que en los pliegos de licitación del oferente estos rubros no constaban como gravables. El efecto de esta situación es subestimar la cuenta gasto aporte patronal, por lo cual los resultados del período 2013 se encuentran sobrevalorados. Adicionalmente por no cumplir con la Ley de Seguridad Social en su art. 11, el pago adicional de 74.742,09 que debía realizar la empresa generará multas e intereses.

Quito, 28 de abril del 2014

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. de Auditores Externos SC-RNAE-360





DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2013.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.

MISIÓN

Su razón de ser es prestar servicios integrales de calidad y seguridad para satisfacer todas las necesidades de seguridad y vigilancia de sus clientes bajo un proceso de permanente innovación.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

VISIÓN

Ser una empresa de seguridad con presencia en mercados estratégicos y con proyección nacional basada en el uso tecnológico, calidad y seguridad en sus procesos y en el profundo conocimiento del mercado.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$ 10.000,00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	0701865768	VALDEZ CARVALLO PABLO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	8.040,00
2	0704969880	VALDEZ ESPINOZA MARCO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	1.960,00
					10.000,00

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2013, son los siguientes:

NOMBRE	CARGO	FECHA DE NOMBRAMIENTO
Sr. Marco Antonio Valdez Espinoza	PRESIDENTE	11/11/2011
Sr. Pablo Antonio Valdez Carvallo	GERENTE	09/03/2012

Nota: El señor Marco Antonio Valdez Espinoza, fue elegido como Presidente por la Junta General de socios el 11 de noviembre del 2011.

El señor Pablo Antonio Valdez Carvallo, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 03 de marzo del 2012.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	NOTAS	SALDOS NIIF 31/12/2012	SALDOS NIIF 31/12/2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	339,342.54	295,305.39
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	5	1,246,281.08	1,532,268.30
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	45,056.29	152,457.71
INVENTARIOS	7	83,925.98	14,574.72
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	276,857.45	326,297.36
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,991,463.34	2,320,903.48
ACTIVO NO CORRIENTE			
NO DEPRECIABLES	9		35,000.00
DEPRECIABLES	10	1,124,027.85	1,311,161.57
ACTIVOS DIFERIDOS	11	32,999.47	32,999.47
ACTIVO LARGO PLAZO	12	717,062.83	1,071,711.32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,874,090.15	2,450,872.36
TOTAL ACTIVOS		3,865,553.49	4,771,775.84
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	(306,748.09)	(267,844.62)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(17,000.00)	(44,871.99)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		(260,545.08)	
PROVISIONES	15	(624,137.74)	(744,800.75)
OBLIGACIONES	16	(1,019,972.99)	(1,273,318.41)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(2,228,403.90)	(2,330,835.77)



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	17	(731,492.75)	(982,897.92)
PROVISIONES	18	(71,694.32)	(165,164.24)
PASIVO DIFERIDO	19	(2,352.58)	(2,352.59)

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

(805,539.65) (1,150,414.75)

TOTAL PASIVOS

(3,033,943.55) (3,481,250.52)

PATRIMONIO

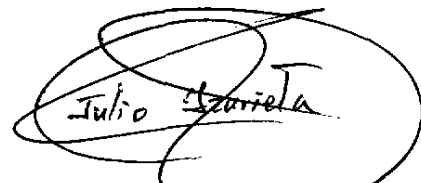
CAPITAL SOCIAL	20	(10,000.00)	(10,000.00)
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		(27,500.00)	-
RESERVAS	21	(42,386.57)	(42,386.57)
RESULTADOS	22	(751,723.37)	(1,238,138.75)

TOTAL PATRIMONIO

(831,609.94) (1,290,525.32)

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

(3,865,553.49) (4,771,775.84)


TNTÉ (sp) PABLO VALDEZ CARVALLO
GERENTE GENERAL
JULIO ZURITA FLORES
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	SALDOS NIIF 31/12/2012	SALDOS NIIF 31/12/2013
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(9,513,399.08)	(11,965,911.95)
OTROS INGRESOS	<u>(102.28)</u>	<u>(11.74)</u>
TOTAL INGRESOS	<u>(9,513,501.36)</u>	<u>(11,965,923.69)</u>
GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN		
REMUNERACIONES	7,209,629.69	9,221,125.07
SERVICIOS	217,432.05	532,875.04
ARRENDAMIENTOS	49,840.89	49,634.72
MOVILIZACIÓN	227,667.58	87,280.14
MANTENIMIENTO	14,671.69	223,046.29
GESTION	59,952.75	116,870.01
SUMINISTROS	226,631.16	72,539.10
DEPRECIACIONES	-	303,508.48
AMORTIZACIONES	-	-
OTROS GASTOS	<u>208,772.09</u>	<u>339,426.82</u>
TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN	<u>8,214,597.90</u>	<u>10,946,305.67</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
REMUNERACIONES	3,250.33	2,900.00
SERVICIOS	2,137.20	2,983.77
MOVILIZACION	35,629.57	-
MANTENIMIENTO	17,403.25	31,337.31
SUMINISTROS	5,848.92	7,393.90
IMPUESTOS	18,591.48	860.67
DEPRECIACIONES	206,877.86	-
AMORTIZACIONES	11,421.71	-
OTROS GASTOS	<u>-</u>	<u>141,392.76</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>301,160.32</u>	<u>186,868.41</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	<u>47,292.54</u>	<u>62,084.88</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>47,292.54</u>	<u>62,084.88</u>

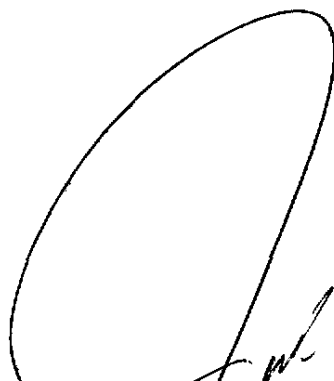
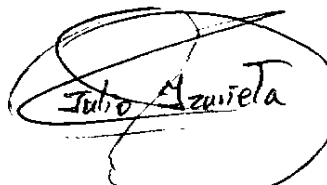
TOTAL GASTOS	<u>8,563,050.76</u>	<u>11,195,258.96</u>
---------------------	----------------------------	-----------------------------

UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(950,450.60)	(770,664.73)
---------------------------------------	---------------------	---------------------

15% PARTICIPACION TRABAJADORES	142,567.59	115,599.71
--------------------------------	------------	------------

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	188,465.38	168,649.64
---------------------------------	------------	------------

(=) UTILIDADES DEL EJERCICIO	<u>(619,417.63)</u>	<u>(486,415.38)</u>
-------------------------------------	----------------------------	----------------------------


TNTS (sp) PABLO VALDEZ CARVALLO
GERENTE GENERAL
JULIO IZURIETA FLORES
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	10,000.00	27,500.00	14,128.85	28,257.72	858,460.30	(106,736.93)			831,609.94
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							486,415.38		486,415.38
Otros cambios (detallar)		(27,500.00)							(27,500.00)
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	10,000.00	-	14,128.85	28,257.72	858,460.30	(106,736.93)	486,415.38	-	1,290,525.32

TNTE. (SP) PABLO VALDEZ CARVALLO
GERENTE GENERAL

JULIO IZURIETA FLORES
CONTADOR

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2012	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	8.595.183,37	11,719,782.52
Otros cobros de operación	413.683,29	-
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(37.167,00)	(258,669.43)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(6.623.120,07)	(9,125,246.55)
Pago de tributos	(13.571,07)	(86,417.99)
Pago de intereses	(8.711,36)	(18,054.33)
Pagos servicios de operación	(221.771,72)	(170,232.74)
Anticipo proveedores	-	(58,697.05)
Otros pagos de operación	(1.513.582,10)	(1,103,105.31)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	590.943,34	899,359.12
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de activos fijos	(509.247,96)	(535,107.87)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(509.247,96)	(535,107.87)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos por prestamos	(45.000,00)	(631,317.09)
Ingreso por préstamo	167.476,99	223,028.69
Dividendos pagados	(12.000,00)	
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	110.476,99	(408,288.40)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO	192.172,37	(44,037.15)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL COMIENZO	147.170,17	339,342.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO AL FIN DEL AÑO	<u>339.342,54</u>	<u>295,305.39</u>

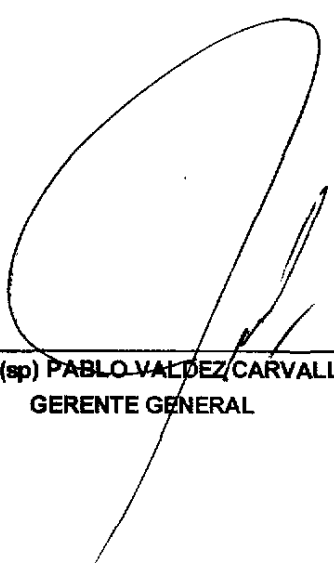


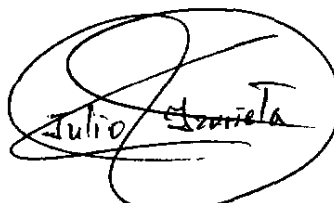
DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	950.450,60	770664.73
Ajustes a la utilidad neta:	309.823,96	299,893.31
Depreciación	206.064,01	299,243.15
Amortización de cuentas incobrables	4.462,65	5,551.53
Por provisiones	388.179,22	185,878.06
Por beneficios empleados	33.859,52	93,469.92
Por impuestos diferidos	1.332,47	-
Impuesto a la renta	(188.465,38)	(168,649.64)
Participación utilidades trabajadores	(142.567,59)	(115,599.71)
Otros	6.959,06	-
Disminución (aumento) en activos:	(1.422.440,77)	(365,297.81)
Cuentas por cobrar comerciales	(918.215,71)	(291,538.76)
Otras cuenta por cobrar	413.683,29	(97,935.73)
Compra Inventarios	(37.167,00)	69,351.26
Otros activos (impuestos)	(880.741,35)	(45,174.58)
Aumento (disminución) en pasivos:	753.109,55	194,098.89
Cuentas por pagar comerciales	108.409,94	5,442.92
Otras cuentas por pagar	268.660,14	-
Pago tributos	-	525.60
Otras pasivos	376.039,47	188,130.37
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>590.943,34</u>	<u>899,359.12</u>


TNTE. (sp) PABLO VALDEZ CARVALLO
GERENTE GENERAL


JULIO IZURIETA FLORES
CONTADOR



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA.LTDA, con RUC 1791886127001, se constituyó el 24 de abril del 2003, mediante escritura pública ante la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito, Doctor Oswaldo Mejía Espinosa. La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 400,00 (CUATROCIENTOS DOLARES 00/100). Con fecha 29 de noviembre del 2011 se realizó el aumento de capital. El aumento de capital de la compañía es de \$ 9600,00 (NUEVE MIL SEISCIENTOS DOLARES 00/100). Dejando un capital de 10000,00 (DIEZ MIL DOLARES 00/100). El objeto social es proporcionar servicios de protección y vigilancia de las personas, de bienes, muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

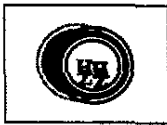
Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General y Estado de Resultados, Flujo del Efectivo y Cambios en el Patrimonio

a. ACTIVOS NO MONETARIOS Y PATRIMONIO

Los activos no monetarios y patrimonio, expresados en dólares se los registra al costo y valor de adquisición.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

b. INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS

Se los registra en base a la emisión de facturas a los clientes y la entrega recepción del bien o servicio, considerando la reglamentación establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

c. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

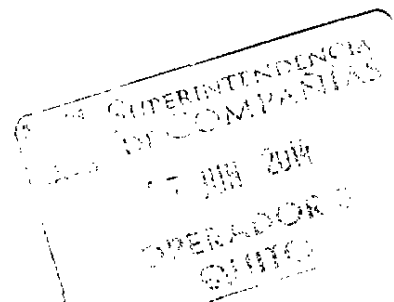
d. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. En base a la última revisión se realizó cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:





CONFIRMACION DE POLITICAS

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIF
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3
ARMAS	10%	100	10
VEHICULOS	10%	100	5
SISTEMA CONTABLE	10%	100	5
EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	100	15
HERRAMIENTAS	10%	100	15
EDIFICIOS	10%	100	20

e. UTILIDADES

El 15% de participación de utilidades a favor de los trabajadores, se calcula de acuerdo a las disposiciones legales vigentes. Se lo registra contablemente dentro del pasivo a corto plazo hasta la fecha de pago que se lo realiza en el siguiente período.

f. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales contenidas en el Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno, como provisión para el Impuesto a la Renta se debe calcular el 22% sobre las utilidades gravables. En caso de haberlas se lo debe registrar con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo exigible.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

NOTAS CONTABLES**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 295,305.39**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CAJA	14,733.70
Caja General	249.77
Caja Chica	14,483.93
BANCOS	280,571.69
Banco Pichincha	236,812.57
Banco Promerica	3,535.31
Banco Internacional	40,223.81
TOTAL	<u>295,305.39</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 1,532,268.30

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,532,268.30
Cientes por ventas	1,546,881.38
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(7,006.54)
(-) Provisión Cuentas Incobrables NIIF	(7,606.54)
TOTAL	<u>1,532,268.30</u>

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 152,457.71

Corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	60,704.37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	91,753.34
TOTAL	<u>152,457.71</u>

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.
El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

7 INVENTARIOS 14,574.72

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INVENTARIO EQUIPO DE SEGURIDAD	14,574.72
TOTAL	<u>14,574.72</u>

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 326,297.36

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4,777.51
Crédito Tributario IVA compras	3,818.40
Crédito Tributario IVA por retenciones clientes	959.11
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RETENCIÓN	321,519.85
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por retenciones	321,519.85
TOTAL	<u>326,297.36</u>

ACTIVO NO CORRIENTES**9 NO DEPRECIABLES 35,000.00**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

TERRENOS	35,000.00
TOTAL	<u>35,000.00</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

10 DEPRECIABLES**1,311,161.57**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EDIFICIOS		23,310.51
Edificios	27,443.89	
(-) Deprec. Acum. Edificios	(2,419.54)	
Dep. acumulada edificio NIIF	(1,713.84)	
VEHICULOS		1,022,985.62
Vehiculos	1,468,646.33	
(-) Dep. Acum Vehiculos	(431,584.92)	
Dep. acumulada vehiculos NIIF	(14,075.79)	
EQUIPO DE OFICINA		6,405.48
Equipos de Oficina	8,339.21	
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(2,026.05)	
Dep. Acumulada Equipo de Oficina NIIF	92.32	
MUEBLES Y ENSERES		18,738.47
Muebles y Enseres	30,744.28	
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(10,182.79)	
Dep. Acumulada Muebles y Enseres NIIF	(1,823.02)	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		15,401.05
Equipos de Computacion	63,526.17	
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(43,618.01)	
Dep. Acumulada Equipos de Computación NIIF	(4,507.11)	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		79,539.28
Equipos de Comunicación	224,128.38	
(-) Dep. Acum Equipos de Comunicación	(113,096.11)	
Dep. Acumulada Equipos de Comunicación NIIF	(31,492.99)	
ARMAMENTO		139,161.54
Armamento	168,687.33	
(-) Dep. Acum Armamento	(22,928.80)	
Dep. Acumulada Armamento NIIF	(6,596.99)	
SISTEMA CONTABLE		5,619.62
Sistema Contable	12,270.00	
(-) Dep. Acum Sistema contable	(4,265.33)	
Dep. Acumulada Sistema Contable NIIF	(2,385.05)	
TOTAL		<u>1,311,161.57</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

11 ACTIVO DIFERIDO**32,999.47**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR</u>	32,999.47
TOTAL	<u>32,999.47</u>

12 ACTIVO A LARGO PLAZO**1,071,711.32**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO</u>	14,857.18
Inversiones a largo plazo	14,857.18
<u>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP</u>	1,056,854.14
Garantías de arriendos	5,832.00
Cuentas por cobrar Pablo Valdez	922,304.01
Cuentas por cobrar INGELSOLVIP	44,796.08
Cuenta por cobrar ISLA	17,890.00
Cuenta por cobrar VICVALD CIA	6,674.05
Cuentas por cobrar TREO	4,358.00
Garantías pólizas de seguros	55,000.00
TOTAL	<u>1,071,711.32</u>

PASIVO CORRIENTES**13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****(267,844.62)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	(267,844.62)
TOTAL	<u>(267,844.62)</u>

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (44,871.99)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	(44,871.99)
TOTAL	<u>(44,871.99)</u>

15 PROVISIONES (744,800.75)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CON EMPLEADOS	(744,800.75)
Décimo tercer sueldo	(184,763.20)
Décimo cuarto sueldo	(120,359.21)
Provisión Desahucio	(49,468.63)
Vacaciones	(390,209.71)
TOTAL	<u>(744,800.75)</u>

16 OBLIGACIONES (1,273,318.41)

Las obligaciones de la compañía se encuentran clasificadas según el beneficiario como sigue:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(522,472.58)
Retención en la Fuente por Terceros	(4,836.78)
Retención en la Fuente por Terceros	(889.29)
IVA por pagar	(344,534.06)
Retenciones en la Fuente por pagar IVA	(3,562.81)
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	(168,649.64)
CON EL IESS	(171,256.08)
Aporte individual IESS por pagar	(63,968.46)
Aporte Patronal IESS por pagar	(59,377.89)
Préstamos IESS por Pagar	(18,934.24)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(28,755.80)
Extenciones de salud cónyugues por pagar	(219.69)
CON EMPLEADOS	(579,589.75)
Sueldos por Pagar	(337,244.53)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(115,599.71)
Retenciones judiciales por pagar	(1,104.18)
Incentivos a trabajadores por Pagar	(7,516.14)
15% utilidades trabajadores por pagar	(118,125.19)
TOTAL	<u>(1,273,318.41)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

PASIVOS A LARGO PLAZO

17 PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES (982,897.92) **EMITIDAS A LARGO PLAZO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

Préstamos Bancarios	(284,693.87)
Préstamo Clinervip	(698,204.05)
TOTAL	<u>(982,897.92)</u>

18 PROVISIONES (165,164.24)

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue.

<u>PROVISION POR JUBILACIÓN</u>	<u>(165,164.24)</u>
TOTAL	<u>(165,164.24)</u>

El movimiento de Jubilación patronal, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) **Provisión Jubilación Patronal.**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

19 PASIVO DIFERIDO**(2,352.59)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTOS DIFERIDOS	(2,352.59)
TOTAL	<u>(2,352.59)</u>

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

PATRIMONIO**20 CAPITAL SUSCRITO****(10,000.00)**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Pablo Valdez	(8,040.00)
Marco Valdez	(1,960.00)
TOTAL	<u>(10,000.00)</u>

21 RESERVAS**(42,386.57)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

RESERVA LEGAL	(14,128.85)
OTRAS RESERVAS	(28,257.72)
TOTAL	<u>(42,386.57)</u>



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

- a) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22 RESULTADOS

(1,238,138.75)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(858,460.30)
EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ	106,736.93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(486,415.38)
TOTAL	<u>(1,238,138.75)</u>

a. EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas." Además menciona que se puede utilizar la cuenta "Revaluación de Propiedad, planta y equipo"

23 HECHOS RELEVANTES

De la revisión de la cuenta de Aportes a la Seguridad Social, Sueldos por pagar, Horas Extras, Horas Suplementarias, Alojamiento, Alimentación y Transporte para empleados del periodo 2013 de la empresa PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA., se determinó que no se han considerado los ingresos de alojamiento, horas suplementarias y de transporte de los empleados como materia gravada del aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según lo estipula el art. 11, el cual dice: "MATERIA GRAVADA.- Para efectos del cálculo de las aportaciones y contribuciones al Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso regular, susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el afiliado con motivo de la realización de su actividad personal".

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

Los valores no aportados por la empresa en el año 2013 se detallan en el siguiente cuadro:

Mes	Alojamiento	Alimentación y Transporte	Horas Suplementaria	Total
Ene	9,799.09	34,010.50	95.97	43,905.56
Feb	9,802.00	32,979.37	564.57	43,345.94
Mar	9,878.05	33,875.99	477.66	44,231.70
Abr	9,808.00	34,583.71	1,051.10	45,442.81
May	9,772.00	40,624.92	503.53	50,900.45
Jun	9,665.09	37,159.71	5,813.67	52,638.47
Jul	-	11,956.47	2,454.65	14,411.12
Ago	-	11,994.18		11,994.18
Sep	-	10,782.39		10,782.39
Oct	-	9,221.27	1,618.88	10,840.15
Nov	-	8,722.63		8,722.63
Dic	-	10,422.29		10,422.29
Total	58,724.23	276,333.43	12,580.03	347,637.69

Un resumen de las diferencias establecidas mensualmente se presenta en el siguiente cuadro:

Mes	Materia Gravada al IESS	Materia Gravada Auditoría	Diferencia
Ene	476,989.62	520,895.18	43,905.56
Feb	469,157.97	512,503.91	43,345.94
Mar	545,613.07	589,844.77	44,231.70
Abr	560,590.94	606,033.75	45,442.81
May	662,160.45	713,060.90	50,900.45
Jun	659,976.51	712,614.98	52,638.47
Jul	555,482.55	569,893.67	14,411.12
Ago	545,463.94	557,458.12	11,994.18
Sep	547,727.07	558,509.46	10,782.39
Oct	501,800.84	512,640.99	10,840.15
Nov	497,180.56	505,903.19	8,722.63
Dic	495,635.55	506,057.84	10,422.29
Total	6,517,779.07	6,865,416.76	347,637.69

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

La diferencia determinada de 347.637,69 al ser parte de la materia gravada del IESS se deberá calcular el 9.35% por aportes personal que debían ser descontados a los trabajadores, pero al no aportar este monto la entidad deberá asumir como gasto. Y también el 12.15% por aporte patronal. Montos que deberían ser cancelado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y reconocido en resultados como se determina en el siguiente detalle:

Mes	Diferencia Materia Gravada	Aporte Individual 9.35%	Aporte Patronal 12.15%	Total Aporte
Ene	43,905.56	4,105.17	5,334.53	9,439.70
Feb	43,345.94	4,052.85	5,266.53	9,319.38
Mar	44,231.70	4,135.66	5,374.15	9,509.81
Abr	45,442.81	4,248.90	5,521.30	9,770.20
May	50,900.45	4,759.19	6,184.40	10,943.59
Jun	52,638.47	4,921.70	6,395.57	11,317.27
Jul	14,411.12	1,347.44	1,750.95	3,098.39
Ago	11,994.18	1,121.46	1,457.29	2,578.75
Sep	10,782.39	1,008.15	1,310.06	2,318.21
Oct	10,840.15	1,013.55	1,317.08	2,330.63
Nov	8,722.63	815.57	1,059.80	1,875.37
Dic	10,422.29	974.48	1,266.31	2,240.79
Total	347,637.69	32,504.12	42,237.98	74,742.09

Los 74.742,09 es la contingencia que la entidad tiene por no considerar los ingresos de alojamiento, transporte y horas suplementarias como materia gravada de aportes a la seguridad social. Que debería ser cancelada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, adicional se debe considerar las multas e intereses que genere el IESS.

Cuenta	Saldo según Contabilidad	Saldo según Auditoría	Diferencia
Gasto Aporte a la Seguridad Social	792,420.25	867,162.34	74,742.09

La diferencia establecida por auditoría entre los valores aportados y los que se han dejado de aportar suman 74,742.09, incrementa los gastos de la empresa en este valor y por tanto la utilidad de la compañía se encuentra sobrevalorada en 74,742.09.

24 EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2013 fecha de cierre de los estados financieros y el 28 de abril del 2014 fecha de culminación de la auditoría, no existieron y/o no se tiene conocimiento de eventos que incidan en los resultados o afecten la situación financiera de la Compañía.