

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.



Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2011, al 1 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Conciliación Patrimonial
Estado de Evolución Patrimonial
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 2 de 30

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011
- 2012

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

Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

Código	Detalle del Balance	Nota N°	Al 31 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1	ACTIVO		869.845,08	1.941.853,80	3.865.553,49
1.1	ACTIVO CORRIENTE		324.744,82	1.081.505,99	1.991.463,34
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	29.502,00	147.170,17	339.342,54
1.1.01.01	CAJA GENERAL		128,76	10.717,50	7.398,72
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		29.373,30	136.452,67	331.943,82
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	12	36.433,77	332.626,03	1.246.201,09
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		36.433,77	332.626,03	1.246.201,09
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	13	182.109,39	432.434,95	45.066,29
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		178.702,71	415.863,29	19.000,30
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		3.406,68	16.571,66	36.065,99
1.1.06	INVENTARIOS	14	25.904,26	46.758,88	83.928,98
1.1.06.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS		25.504,39	40.447,35	77.799,32
1.1.06.11	INVENTARIOS DE HERRAMIENTAS			3.311,53	6.129,66
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	60.396,33	122.613,87	278.687,45
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		8.453,17	8.626,87	4.796,33
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		51.943,16	113.987,00	273.891,12
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		545.100,26	860.147,81	1.874.090,15
1.2.02	DEPRECIABLES	16	327.766,80	621.657,75	1.124.027,85
1.2.02.01	EDIFICIOS		38.539,82	25.730,05	34.530,25
1.2.02.05	VEHICULOS		189.029,90	361.304,23	333.579,14
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA		5.543,17	6.004,62	4.601,07
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES		15.605,18	18.072,03	12.014,87
1.2.02.11	EDIFICIOS DE COMPUTACION		18.637,72	39.259,21	25.237,78
1.2.02.13	EQUIPO DE COMUNICACION		45.529,87	51.014,19	100.028,23
1.2.02.14	ARMAMENTO		38.632,89	40.653,11	129.439,79
1.2.02.17	SISTEMA CONTABLE		8.567,31	6.933,74	1.711,58
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	17	17.141,28	34.434,22	32.999,47
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS		17.141,28	34.434,22	32.999,47
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	18	202,00	4.056,84	717.062,30
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP		202,00	4.056,84	117.062,30
2	PASIVO		(451.210,64)	(1.738.420,55)	(3.033.840,56)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(332.967,28)	(889.570,05)	(2.228.463,30)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(33.498,15)	(199.338,15)	(506.744,09)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO		(33.498,15)	(199.338,15)	(309.744,39)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20	-	-	(17.000,00)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		-	-	(17.000,00)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	21	-	-	(260.645,81)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS		-	-	(260.645,81)
2.1.04	PROVISIONES	22	(121.099,53)	(235.959,52)	(624.137,74)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS		(121.099,53)	(235.959,52)	(624.137,74)
2.1.06	OBLIGACIONES	23	(778.171,50)	(776.273,38)	(1.018.972,99)
2.1.06.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(9.337,04)	(9.429,84)	(382.940,32)
2.1.06.02	CON EL ESS		(95.817,89)	(90.267,79)	(131.030,44)
2.1.06.05	CON EMPLEADOS		(64.616,57)	(228.479,08)	(499.136,20)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(118.243,36)	(848.850,50)	(805.377,26)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	24	(104.326,94)	(866.980,84)	(731.492,75)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		(104.326,94)	(866.980,84)	(731.492,75)
2.2.03	PROVISIONES	25	(11.720,53)	(37.834,80)	(73.884,51)
2.2.03.02	PROVISIONES LABORALES		(11.720,53)	(37.834,80)	(73.884,51)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	26	(2.287,09)	(4.005,86)	(6.060,00)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		(2.287,09)	(4.005,86)	(6.060,00)
3	PATRIMONIO		(218.634,24)	(206.233,25)	(831.609,94)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(37.800,00)	(37.800,00)	(37.800,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	27	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	28	(27.800,00)	(27.800,00)	(27.800,00)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		(27.800,00)	(27.800,00)	(27.800,00)
3.2	RESERVAS		(38.447,35)	(47.588,08)	(42.396,57)
3.2.01	RESERVA LEGAL	29	(14.654,31)	(16.718,98)	(14.128,85)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(14.654,31)	(16.718,98)	(14.128,85)
3.2.02	OTRAS RESERVAS	30	(23.793,04)	(30.869,10)	(28.267,72)
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		(23.793,04)	(30.869,10)	(28.267,72)
3.3	RESULTADOS		(142.896,89)	(128.147,17)	(781.723,37)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	31	(112.692,28)	(110.298,16)	(132.308,74)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(161.655,89)	(167.261,79)	(259.042,97)
3.3.02.02	EFFECTOS ADICIONALES		48.963,61	48.963,63	126.734,23
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	32	(29.204,61)	(1.849,01)	(619.414,63)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(29.204,61)	(1.849,01)	(619.414,63)
3.3.03.02	PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-	-
Total Pasivo + Patrimonio:			(451.210,64)	(1.738.420,55)	(3.033.840,56)

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 3 de 30

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2010-2011-2012

Código	Detalle del Balance	Nota N°	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4	INGRESOS		(1.358.322,44)	(4.308.794,18)	(9.513.501,36)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(1.358.322,44)	(4.290.676,55)	(9.513.399,08)
4.2.01	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12	33	(1.358.224,24)	(4.290.676,55)	(9.513.388,82)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(1.358.224,24)	(4.290.676,55)	(9.513.388,82)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediería de y	34	(88,20)	-	(12,26)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS		(88,20)	-	(12,26)
4.5	OTROS INGRESOS		-	(18.117,63)	(102,28)
4.5.21	IMPUESTOS DIFERIDOS	35	-	(18.117,63)	(102,28)
4.5.21.01	INCREMENTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	(18.117,63)	(102,28)
8	COSTOS Y GASTOS		1.306.233,20	4.270.142,16	8.563.050,75
8.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	36	1.306.233,20	4.268.149,70	8.214.597,90
8.3.01	REMUNERACIONES		1.072.641,73	3.446.215,24	7.208.626,98
8.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVAD		756.677,38	2.405.787,11	4.946.228,18
8.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		125.225,79	293.324,68	363.640,91
8.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		184.738,57	747.895,47	1.478.610,00
8.3.03	SERVICIOS		43.226,29	163.787,59	217.432,05
8.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		3.016,00	4.854,67	3.036,00
8.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		17.481,52	79.027,96	93.250,29
8.3.03.05	SEGUROS		20.535,71	56.488,01	130.091,54
8.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS		7.690,76	5.755,75	49.011,27
8.3.05	ARRENDAMIENTOS		750,00	20.732,29	49.640,89
8.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		750,00	20.732,29	49.640,89
8.3.07	MOVILIZACION		13.814,13	96.624,42	227.987,58
8.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL		13.814,13	96.624,42	227.987,58
8.3.09	MANTENIMIENTO		23.891,53	68.926,79	14.871,69
8.3.09.01	EDUCACIONES DEL LOCAL		-	-	5.916,43
8.3.09.03	MANTENIMIENTO		23.891,53	68.926,79	8.755,26
8.3.11	GESTION		10.977,53	23.121,22	59.952,75
8.3.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES		10.977,53	23.121,22	59.952,75
8.3.13	SUMINISTROS		72.756,82	220.143,03	226.631,39
8.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		72.756,82	220.143,03	224.536,31
8.3.13.03	SUMINISTROS DE COMPUTACION		-	-	2.095,08
8.3.15	DEPRECIACIONES		10.874,04	113.434,61	-
8.3.15.01	NO ACELERADA		10.874,04	113.434,61	-
8.3.17	AMORTIZACIONES		1.680,34	-	-
8.3.17.01	AMORTIZACIONES		1.680,34	-	-
8.3.21	OTROS GASTOS		54.341,69	72.254,51	208.772,09
8.3.21.01	OTROS GASTOS		54.341,69	72.254,51	208.772,09
8.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	37	-	992,46	301.160,32
8.4.01	REMUNERACIONES		-	-	3.250,33
8.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVAD		-	-	2.480,00
8.4.01.03	BENEFICIOS SOCIALES		-	-	770,33
8.4.03	SERVICIOS		-	-	2.137,20
8.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	-	2.137,20
8.4.07	MOVILIZACION		-	-	38.829,57
8.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		-	-	38.829,57
8.4.09	MANTENIMIENTO		-	-	17.403,25
8.4.09.03	MANTENIMIENTO		-	-	17.403,25
8.4.13	SUMINISTROS		-	-	5.849,92
8.4.13.03	SUMINISTROS DE COMPUTACION		-	-	5.849,92
8.4.15	IMPUESTOS		-	992,46	18.591,48
8.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES		-	992,46	17.156,72
8.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	1.434,76
8.4.17	DEPRECIACIONES		-	-	206.877,86
8.4.17.01	NO ACELERADA		-	-	206.877,86
8.4.19	AMORTIZACIONES		-	-	11.821,71
8.4.19.01	AMORTIZACIONES		-	-	11.821,71
8.5	GASTOS FINANCIEROS		-	-	47.292,54
8.5.01	GASTOS FINANCIEROS		-	-	47.292,54
8.5.01.01	INTERESES		-	-	47.292,54
	UTILIDAD DE EJERCICIO		(53.089,24)	(38.652,02)	(586.450,80)
	13% TRABAJADORES		(7.963,38)	(14.463,80)	(142.581,59)
	IMPUESTO A LA RENTA		(15.211,22)	(22.336,21)	(88.495,36)
	UTILIDAD NETA		(76.263,84)	(75.452,03)	(817.527,75)

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 4 de 30

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de Diciembre de 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	3.753.538,72	8.595.183,37
Otros cobros de operación	-	413.683,29
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(24.555,33)	(37.157,00)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(3.764.555,50)	(6.823.120,07)
Pago de tributos	(55.965,25)	(13.571,07)
Pago de intereses	-	(8.711,36)
Pagos servicios de operación	(133.096,67)	(221.771,72)
Anticipo proveedores	-	-
Otros pagos de operación	(424.387,00)	(1.513.582,10)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(48.931,08)	590.943,34
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de activos fijos	(603.634,71)	(509.247,96)
Anticipo para terceros	-	-
Otros	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(603.634,71)	(509.247,96)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago préstamos	-	(45.000,00)
Ingresos por préstamos	782.233,90	167.476,99
Dividendos pagados	(12.000,00)	(12.000,00)
Otros	-	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	770.233,90	110.476,99
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	117.666,11	192.172,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	29.502,06	147.170,17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	147.170,17	339.342,54

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 5 de 30

PROTECCION A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

	Al 1 de enero de 2012	Al 31 de Diciembre de 2012
Utilidad antes de impuesto a la renta	38.652,02	950.450,60
Ajustes a la utilidad neta:	201.232,92	309.823,96
Depreciación	109.733,95	206.064,01
Amortización de cuentas incobrables	4.463,00	4.462,65
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	-
Por provisiones	114.856,89	388.179,22
Por beneficios empleados	26.105,27	33.859,52
Por impuestos diferidos	(17.125,17)	1.332,47
Impuesto a la renta	(22.339,21)	(188.465,38)
Participación trabajadores	(14.463,80)	(142.567,59)
Otros	-	6.959,06
Disminución (aumento) en activos:	(647.409,91)	(1.422.440,77)
Cuentas por cobrar comerciales	(300.157,25)	(918.215,71)
Otras cuenta por cobrar	(250.325,66)	413.683,29
Compra Inventarios	(20.854,72)	(37.167,00)
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	(76.072,39)	(880.741,35)
Aumento (disminución) en pasivos:	359.593,88	753.109,55
Cuentas por pagar comerciales	164.642,00	106.409,94
Otras cuentas por pagar	-	286.680,14
Pago tributos	38.582,50	-
Anticipos clientes	-	-
Otras pasivos	155.159,38	376.039,47
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(48.931,06)	590.943,34

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 6 de 30

4. CONCILIACIÓN PATRIMONIAL DE NEC A NIIF AL 1 DE ENERO DE 2012

Para cumplir con la NIC 1 y para fines comparativos presentamos la conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2012.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Conciliación Patrimonial de NEC a NIIF
 Al 1 de enero de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZA- CIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR EJERCICIO PRIMERA VEZ DE LAS VES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIC 01/01/2012	10.000,00	27.500,00	16.718,96	30.867,12	174.220,65	(6.959,06)		59.822,31		319.870,18
DETALLE AJUSTES POR:										
INVENTARIOS										
ACTIVOS FIJOS								143.389,04	(39.571,65)	(28.470,39)
INTANGIBLES										
CONTINGENTES										
INSTRUMENTOS FINANCIEROS										
INCORRIBLES								212,67	(4.463,00)	(4.150,42)
BENEFICIOS A INGRESOS								114.137,35	(15.087,69)	(6.095,17)
DIFERIDOS								14.854,19	17.126,17	31.978,36
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 01/01/2012	10.000,00	27.500,00	16.718,96	30.867,12	174.220,65	(6.959,06)	(49.963,63)		1.649,01	295.233,35

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZA- CIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR EJERCICIO PRIMERA VEZ DE LAS VES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	10.000,00	27.500,00	16.718,96	30.867,12	239.843,16	(8.959,06)	(106.736,93)			205.233,25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (determinación) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión permanente acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										950.450,60
Otros cambios (desafiar)										
Perdidas por depreciación										(142.597,59)
Impuesto a la renta										(188.465,28)
Amortización de pérdidas								6.959,06		6.959,06
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	10.000,00	27.500,00	14.128,85	28.267,72	239.042,67	-	(106.736,93)		619.417,63	831.808,94

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 7 de 30

6. INFORMACIÓN GENERAL Y RESEÑA DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:	PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
Nombre Comercial:	Provip's Security CIA. LTDA.
RUC de la entidad:	1791886127001
Domicilio de la entidad:	Av. Toledo N23-126 y Madrid, Edif. Munich, 1er piso sector La Floresta Quito, Pichincha
Objeto Social:	Tercearización de Servicios complementarios, en los que incluye el servicio de protección y vigilancia de personas, de bienes muebles e inmuebles, de investigación y custodia de valores.
Actividad Económica Principal:	Servicios de vigilancia y seguridad privada
Forma legal de la entidad:	Responsabilidad Limitada
Fecha de Constitución:	05/06/2003
País de incorporación:	Ecuador
Capital Suscrito:	\$ 10,000,00
Valor Acción:	\$1.00

Reseña Corporativa:

PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA., se constituye en mayo del 2004 con la aprobación final del funcionamiento por parte del Comando Conjunto de las Fuerzas Armadas y del Ministerio de Gobierno, Cultos, Policía y Municipalidades, luego de haber cumplido con todos los requisitos legales y reglamentarios exigidos por parte de dicha entidades.

Nuestros productos conforman el tan esperado **SERVICIO DE SEGURIDAD INTEGRAL**, mismo que estamos en plena capacidad de brindar combinando siempre el factor humano altamente entrenado y la capacidad tecnológica de punta implementada exclusivamente para nuestro negocio. Con esto cubrimos un servicio de calidad, eficiente y con una inversión mínima para nuestros clientes, protegiendo a su personal, sus bienes, su información y su operación las **24 horas del día, los 365 días del año**.

La situación actual de la sociedad y los rápidos cambios en nuestro estilo de vida nos llevan a enfrentar diariamente nuevos retos, uno de ellos es nuestra seguridad. Estos problemas, principalmente el de la inseguridad, no son tan sencillos de resolverlos como en años anteriores, y para ello se requiere el soporte de un equipo especializado.

La forma de trabajo es proyectar un programa de seguridad que considere en su totalidad los riesgos a los cuales nuestros clientes están expuestos: hurtos, robos, asaltos, pérdidas internas, conmoción social, conflictos armados, etc. seleccionando las contramedidas adecuadas, brindando un alto grado de confiabilidad para prevenir y controlar las pérdidas de seguridad de nuestros clientes con un adecuado sistema de Manejo y Administración del Riesgo.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 30

Administradores del Periodo:

Presidente:	Valdez Espinoza Marco Antonio
Fecha De Nombramiento:	11/11/2011
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	16/11/2011
N° Registro Mercantil:	15823

Gerente General:	Valdez Carvalho Pablo Antonio
Fecha De Nombramiento:	09/03/2012
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	12/03/2012
N° Registro Mercantil:	3120

Grupo de Adopción:	Tercero
Tipo de Adopción:	NIIF Completas

7. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

7.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros

7.3. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye tres estados de situación financiera que comprenden al 1 de enero de 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012.
Los estados consolidados de resultado integral al 31 de diciembre de 2011 y 2012, el estado de cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 8 de 30

7.4. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.

Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros.	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

7.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

7.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento 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.

7.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo incluye el efectivo a la mano, montos en caja y depósitos a la vista, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso.

7.8. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, fue calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

Políticas aplicadas

Escenarios	<i>Días</i>	
	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	5,00%	10,00%
Escenario Medio	16,00%	25,00%
Escenario Alto	20,00%	50,00%

Escenarios

Escenarios	Año
Escenario Bajo	2010
Escenario Bajo	2011
Escenario Bajo	2012

7.9. Inventarios.

La entidad aplicará la NIC 2 Inventarios para contabilizar los costos derivados de las obligaciones por desmantelamiento, retiro y rehabilitación del lugar sobre el que se asienta el elemento, en los que se haya incurrido durante un determinado periodo como consecuencia de haber utilizado dicho elemento para producir inventarios. Las obligaciones por los costos contabilizados de acuerdo con la NIC 2 o la NIC 16 se reconocerán y medirán de acuerdo con la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

En aplicación de las NIIF se reconoce que los inventarios a los activos:

- poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición.

El coste de las existencias puede no ser recuperable en caso de que las mismas estén dañadas, si han devenido parcial o totalmente obsoletas, o bien si sus precios de mercado han caído.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 11 de 30

Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja del valor, hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, se revertirá el importe de la misma, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el coste y el valor neto realizable revisado.

Al momento las cuentas agrupadas en Bodega Central corresponden a los importes que a continuación detallo:

Inventarios de la Compañía

Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	25.904,26	40.947,32	77.799,32
Inventario de equipo de seguridad	25.904,26	40.947,32	77.799,32
INVENTARIOS DE HERRAMIENTAS	-	5.811,66	6.126,66
Inventario de Herramientas	-	5.811,66	6.126,66
Total	25.904,26	46.758,98	83.925,98

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

7.10. Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método del costo. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

La política contable adoptada para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 12 de 30

Políticas Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
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
EDIFICIOS	10%	100	20

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación, que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría Interna en la verificación selectiva periódica.

7.11. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

7.12. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

7.13. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo, beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones), otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Los planes de contribución definida implican el pago de cantidades fijas que se llevan al gasto cuando el empleado presta los servicios. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

7.14. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

7.15. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

7.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

7.17. Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

7.18. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

7.19. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

8. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades, planta y equipos:** La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año.
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- **La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.**

9. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

En este segundo año de reporte se procedieron a realizar los ajustes en los siguientes rubros:

9.1.1 Deterioro Activos Financieros

La compañía mantenía una provisión para cuentas incobrables que no representaba la verdadera incobrabilidad de las cuentas por lo que en base al movimiento NIIF se determinó una provisión superior, por lo que el ajuste incrementó esta provisión.

9.1.2 Propiedad, Planta y Equipo

Primera mente se determinó que había elementos en las cuentas de "Herramientas" y "Equipo de Seguridad" los cuales fueron reclasificados como inventarios, por lo que fue reconocida la depreciación de estos activos.

Además de fueron reclasificados los costos y depreciaciones de elementos que no cumplieran con las políticas bajo NIIF de la empresa, los grupos de activos que sufrieron esos ajustes fueron:

- Equipo de oficina
- Muebles y enseres
- Equipo de computación
- Equipo de comunicación
- Armas

9.1.3 Beneficios a Empleados

La compañía no mantenía en sus cuentas bajo NEC provisiones para los beneficios a empleados por lo que en base a los ajustes realizados en el periodo de transición se ajustó únicamente la cuenta de largo plazo "Provisión por Jubilación".

9.1.4 *Impuestos Diferidos*

En base a las diferencias temporarias originadas por los ajustes en las cuentas que sufrieron ajustes detallados anteriormente del periodo, se les aplicó el impuesto a la renta estipulado por el SRI del 23% para el ejercicio 2012, y cuya diferencia con el periodo anterior por el cambio de tasa, generó tanto ingresos como gastos por impuestos diferidos que se detallan en la *Nota 26*.

- 9.1.5 **Compensación de Ingresos y Gastos:** La compañía según lo permite la norma ha compensado Ingresos y Gastos por Impuestos Diferidos, así como Gastos generados por la medición de los activos sujetos a correcciones valorativas que se detallaron anteriormente.

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. **Riesgo Operacional.**

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. **Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

10.3. **Riesgo crediticio.**

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a la cartera de la compañía y sus cuentas de dudosa cobranza.

La compañía reconociendo sus cuentas que incobrables se desenvuelve en los siguientes escenarios de acuerdo a la diversificación de la cartera en los años 2010, 2011 y 2012:

<i>Escenarios</i>	
Escenarios	Año
Escenario Bajo	2010
Escenario Bajo	2011
Escenario Bajo	2012

10.4. **Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CIA, LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 17 de 30

10.5. Riesgo financiero

• **Riesgo de Inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a	Año 2012	3.48%
b	Año 2011	5.41%
c	Año 2010	3.33%

• **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

ACTIVOS CORRIENTES

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.01.01	CAJA GENERAL	123,76	10.717,50	7.308,72
1.1.01.01.01	Caja General	-	10.654,39	7.262,50
1.1.01.01.03	Caja Chica	123,76	63,14	46,22
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	29.378,30	136.452,67	332.033,82
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	2.927,20	135.925,80	331.152,54
1.1.01.03.02	Banco Promerica	26.451,10	526,87	720,95
1.1.01.03.03	Banco Internacional	-	-	160,33

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	36.833,77	332.628,03	1.246.281,06
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	36.969,67	337.126,92	1.255.342,53
1.1.03.02.80	(-) Provisión cuentas incobrables	(448,47)	(448,47)	(4.911,12)
1.1.03.02.91	(-) Provisión cuentas incobrables NIF	332,57	(4.160,42)	(4.160,42)

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 16 de 30

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	178.702,71	413.883,29	12.000,00
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	178.702,71	413.883,29	12.000,00
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	6.406,68	18.751,66	33.056,29
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	6.406,68	18.751,66	33.056,29

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.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

14. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	25.904,26	40.947,32	77.799,32
1.1.05.03.01	Inventario de equipo de seguridad	25.904,26	40.947,32	77.799,32
1.1.05.11	INVENTARIOS DE HERRAMIENTAS	-	6.811,66	6.126,66
1.1.05.11.01	Inventario de Herramientas	-	6.811,66	6.126,66

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6.493,17	7.826,97	4.796,39
1.1.07.01.01	Credito Tributario 12% Compras	1.101,27	3.622,46	974,23
1.1.07.01.04	Credito Tributario de IVA	5.351,90	4.004,51	3.822,16
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	43.942,16	114.786,90	272.061,06
1.1.07.03.01	Credito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	43.942,16	114.786,90	272.061,06

ACTIVO NO CORRIENTES

16. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.2.02.01	EDIFICIOS	26.939,82	25.730,05	24.520,28
1.2.02.01.01	Edificios	27.443,69	27.443,69	27.443,69
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	-	-	(1.209,77)
1.2.02.01.06	(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	(504,07)	(1.713,84)	(1.713,84)
1.2.02.05	VEHICULOS	169.022,68	601.924,23	833.574,18
1.2.02.05.01	Vehiculos	197.206,18	696.136,00	1.083.308,68
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(25.964,73)	(62.136,99)	(215.659,02)
1.2.02.05.06	(-) Dep. Acum Vehiculos NIIF	(2.218,77)	(14.075,78)	(14.075,78)

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 19 de 30

1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	5.643,17	6.004,62	6.501,07
1.2.02.07.01	Equipos de Oficina	5.745,52	6.773,20	7.884,49
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(216,88)	(860,90)	(1.475,74)
1.2.02.07.06	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina NIF	14,53	92,33	92,33
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	16.866,18	18.072,63	19.014,87
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	24.001,64	26.817,62	29.510,76
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(6.436,72)	(8.921,95)	(8.672,88)
1.2.02.09.06	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIF	(699,74)	(1.823,03)	(1.823,03)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	16.937,12	38.258,21	29.237,76
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	23.901,97	55.170,79	60.973,75
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(8.839,39)	(12.405,46)	(27.228,87)
1.2.02.11.06	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIF	1.674,54	(4.507,12)	(4.507,12)
1.2.02.13	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	45.228,82	81.014,15	100.028,22
1.2.02.13.01	Equipos Comunicación	65.053,76	123.546,17	187.864,18
1.2.02.13.02	(-) Dep. Acum. Equipos de comunicación	(6.436,19)	(11.032,04)	(56.142,97)
1.2.02.13.03	(-) Dep. Acum. Equipos de comunicación NIF	(13.388,75)	(31.492,98)	(31.492,98)
1.2.02.14	ARMAMENTO	36.632,89	40.880,11	103.439,78
1.2.02.14.01	Armamento	48.551,62	54.551,82	124.087,33
1.2.02.14.02	(-) Dep. Acum. Activos armamento	(5.114,57)	(7.104,51)	(14.050,55)
1.2.02.14.03	(-) Dep. Acum. Activos armamento NIF	(4.804,22)	(6.596,99)	(8.596,99)
1.2.02.17	SISTEMA CONTABLE	8.587,31	9.803,74	7.711,68
1.2.02.17.01	Sistema de Contabilidad	9.170,00	12.270,00	12.270,00
1.2.02.17.02	(-) Dep. Acum. Activos varios	(359,46)	(1.440,71)	(2.173,27)
1.2.02.17.03	(-) Dep. Acum. Activos varios NIF	(223,23)	(1.025,55)	(2.385,05)

17. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	17.141,28	34.434,22	32.999,47
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	17.141,28	34.434,22	32.999,47

*El origen de estos ingresos se detallan en la nota 26

18. ACTIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	202,00	4.055,84	717.082,83
1.2.06.05.01	Garantías de Arrendos	202,00	4.055,84	39.632,00
1.2.06.05.03	Cuentas Por Cobrar Pablo Valdez	-	-	614.542,32
1.2.06.05.05	Cuentas por cobrar Ingelsolvig	-	-	42.379,68
1.2.06.05.07	Cuentas por Cobrar Isla	-	-	17.890,00
1.2.06.05.09	Cuentas por Cobrar Vicuña	-	-	2.818,83

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 20 de 36

PASIVO CORRIENTES

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORI	(33.496,15)	(198.335,15)	(306.748,09)
2.1.01.01.01	Cuentas por pagar Proveedores	(33.496,15)	(198.335,15)	(306.748,09)

20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RI	-	-	(17.000,00)
2.1.02.03.01	Prestamo Eduardo Chauca	-	-	(17.000,00)

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-	-	(260.545,08)
2.1.03.01.01	Prestamos bancarios	-	-	(260.545,08)

22. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(121.099,63)	(235.958,52)	(624.137,74)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(21.753,02)	(28.852,00)	(122.366,31)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(23.727,73)	(52.242,73)	(131.442,05)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	-	(25.536,57)	(66.214,95)
2.1.04.01.09	Provisión Desahucio	(3.007,82)	(6.260,37)	(20.459,25)
2.1.04.01.10	Vacaciones	(72.617,06)	(121.086,85)	(284.635,18)

23. OBLIGACIONES

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

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(15.937,04)	(55.529,54)	(389.940,35)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(242,08)	(7.381,45)	(7.388,04)
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(37,28)	(904,23)	(1.270,38)
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(378,98)	(22.224,18)	(189.259,45)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(261,33)	(2.700,47)	(3.557,10)
2.1.05.01.14	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(15.231,22)	(22.339,21)	(188.465,38)
2.1.05.01.15	Impuesto a la Renta por Pagar	(748,15)	-	-

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CIA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 21 de 30

2.1.05.03	CON EL IESS	(96.817,89)	(90.267,78)	(131.896,44)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(12.361,70)	(34.160,86)	(60.368,45)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(16.063,59)	(44.390,86)	(55.611,30)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(3.407,53)	(11.716,06)	(13.835,63)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(64.885,07)	-	(1.981,06)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(64.616,57)	(229.476,08)	(498.136,20)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(56.357,59)	(208.100,76)	(341.688,45)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(7.863,39)	(14.463,80)	(142.567,59)
2.1.05.05.06	Retenciones Judiciales por pagar	(295,59)	(99,09)	(1.490,18)
2.1.05.05.07	Incentivos a trabajadores por pagar	-	(1.434,20)	(2.828,88)
2.1.05.05.08	15%utilidades trabajadores por pagar	-	(5.378,21)	(9.563,30)

PASIVOS A LARGO PLAZO

**24. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(104.326,94)	(886.560,84)	(731.492,75)
2.2.01.01.01	Préstamos Bancarios	(9.224,94)	(247.074,67)	-
2.2.01.01.02	Préstamo Clinerap	(95.102,00)	(594.486,17)	(731.492,75)
2.2.01.01.03	Cuentas por pagar otros proveedores	-	(45.000,00)	-

25. PROVISIONES

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

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.2.03.02	PROVISIONES LABORALES	(11.729,53)	(37.834,80)	(71.694,32)
2.2.03.02.01	Provisión por Jubilación	(11.729,53)	(37.834,80)	(71.694,32)

El movimiento de Jubilación patronal y desahucio, fue como sigue:

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio 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.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 22 de 30

26. PASIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(2.287,09)	(2.454,86)	(2.352,58)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(2.287,09)	(2.454,66)	(2.352,58)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

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.

Para la determinación y definición de estos saldos se procedió de la siguiente manera:

IMPUESTOS DIFERIDOS								
Al 31 de diciembre de 2011								
CUENTA	Balance bajo NEC	Ajustes	DIF. Temporal	DIF. Permanente	Impuesto Diferido	Impuesto Diferido Resultados	Por Cobrar	Por Pagar
(-) Provisión cuentas inabonables NIF		(4.150,42)	(4.150,42)	-	995,10	(1.074,24)	895,10	-
(-) Deprec. Acum. Edificios NIF		(1.713,84)	(1.713,84)	-	411,32	(295,00)	411,32	-
(-) Dep. Acum. Vehículos NIF		(14.075,76)	(14.075,76)	-	3.379,19	(2.623,50)	3.379,19	-
(-) Deprec. Acum. Equipo de Oficinas NIF		92,33	92,33	-	(22,16)	19,55	-	(22,16)
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres NIF		(1.823,03)	(1.823,03)	-	437,53	(262,00)	437,53	-
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación NIF		(4.507,12)	(4.507,12)	-	1.081,71	(1.500,34)	1.081,71	-
(-) Dep. Acum. Equipos de Comunicación NIF		(31.492,88)	(31.492,88)	-	7.558,32	(4.211,13)	7.558,32	-
(-) Dep. Acum. Activos armamento NIF-Implementación Normas ISO	6.595,00	(6.595,00)	(6.595,00)	-	1.582,80	65,85	1.582,80	-
(-) Dep. Acum. Activos implementación normas ISO	(796,75)	796,75	796,75	-	(191,22)	(7,87)	-	(191,22)
(-) Dep. Acum. Activos otros NIF		(1.025,55)	(1.025,55)	-	246,19	(190,32)	246,19	-
Desarrollo de programas, Investigación y capacitación	25.400,00	(25.400,00)	(25.400,00)	-	6.096,00	254,00	6.096,00	-
(-) Amortización Gastos	(9.339,50)	9.339,50	9.339,50	-	(2.241,48)	563,88	-	(2.241,48)
Provisión Desahucio		(8.260,37)	(8.260,37)	-	1.982,40	(1.232,03)	1.982,49	-
Provisión por Jubilación		(37.834,80)	(37.834,80)	-	9.000,35	(6.147,97)	9.000,35	-
					31.979,56	(17.125,17)	34.434,22	(2.454,86)
					Ingresos por Impuestos Diferidos	(18.117,53)		
					Gastos por Impuestos Diferidos	992,46		

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 23 de 30

IMPUESTOS DIFERIDOS

Ajustes al 31 de diciembre de 2012

CUENTA	Balance Inicial NEC	Ajustes	DIF. Temporal	DIF. Permanente	Impuesto Diferido	Impuesto Diferido Resultados	Por Cobrar	Por Pagar
(-) Provisión cuentas incobrables NIF		(4.150,42)	(4.150,42)	-	854,60	41,50	954,60	-
(-) Deprec. Acum. Edificios NIF		(1.713,84)	(1.713,84)	-	354,18	17,14	394,18	-
(-) Dep. Acum. Vehículos NIF		(14.075,78)	(14.075,78)	-	3.237,43	140,78	3.437,43	-
(-) Deprecio Acumulado Equipo de Oficina NIF		92,33	92,33	-	(21,24)	(0,92)	-	(21,24)
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres NIF		(1.823,03)	(1.823,03)	-	419,30	19,23	419,30	-
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación NIF		(4.607,12)	(4.607,12)	-	1.096,64	45,07	1.099,64	-
(-) Dep. Acum. Equipos de Comunicación NIF		(31.492,98)	(31.492,98)	-	7.243,39	314,83	7.243,39	-
(-) Dep. Acum. Activos intangibles NIF		(6.696,99)	(6.696,99)	-	1.517,31	85,97	1.517,31	-
Implementación Normas ISO	6.696,99	(6.696,99)	(6.696,99)	-	1.516,85	85,95	1.616,85	-
(-) Dep. Acum. Activos Intangibles/normas ISO	(5.245,22)	796,75	796,75	-	(183,23)	(7,97)	-	(183,23)
(-) Dep. Acum. Activos intangibles NIF	(1.359,50)	(1.025,55)	(1.025,55)	-	236,60	10,25	256,88	-
Desarrollo de programas, investigación y capacitación	25.400,00	(25.400,00)	(25.400,00)	-	5.842,00	254,00	5.842,00	-
(-) Amortización Dedicada	(25.400,00)	5.339,50	5.339,50	-	(2.148,09)	(93,39)	-	(2.149,09)
Provisión Débito		(8.260,37)	(8.260,37)	-	1.899,80	82,60	1.899,80	-
Provisión por Jubilación		(37.834,80)	(37.834,80)	-	8.702,00	378,35	8.702,00	-
Total					30.846,89	1.332,47	32.899,47	(2.352,58)
					Ingresos por impuestos	(102,28)		
					Gastos por impuestos Diferidos	1.434,75		

PATRIMONIO

27. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)
3.1.01.01.01	Pablo Valdez	(8.000,00)	(8.040,00)	(8.040,00)
3.1.01.01.02	González Jorge	(40,00)	(1.980,00)	(1.960,00)
3.1.01.01.03	Yepez Lima Elsa Maria	(1.960,00)		

28. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se recomienda fijar una fecha para la junta que determine la capitalización del monto de esta cuenta

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(27.500,00)	(27.500,00)	(27.500,00)
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización	(27.500,00)	(27.500,00)	(27.500,00)

29. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(14.654,31)	(18.718,96)	(14.129,85)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(14.654,31)	(18.718,96)	(14.129,85)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 24 de 30

30. OTRAS RESERVAS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS	(23.793,04)	(30.867,12)	(28.257,72)
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria	(23.793,04)	(30.867,12)	(28.257,72)

31. RESULTADOS ACUMULADOS

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(161.655,89)	(167.261,79)	(239.042,67)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(168.614,95)	(174.220,85)	(239.042,67)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	6.959,06	6.959,06	-

31.1. EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC-G-ICI-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 registrarán 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"

Entonces finalmente se puede observar en el cuadro la evolución de esta cuenta desde el año de transición hasta el de aplicación:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	48.963,63	48.963,63	106.736,93
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	48.963,63	48.963,63	106.736,93

32. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(29.894,63)	-	(619.417,63)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(29.894,63)	-	(653.124,79)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	-	(136.292,84)
3.3.03.01	PERDIDA DEL EJERCICIO	-	(1.849,01)	-
3.3.03.01.02	Pérdida del Ejercicio NIIF	-	(1.849,01)	-

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

33. VENTAS SERVICIOS CON TARIFA 12

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios con tarifa 12 comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 25 de 30

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(1,358,224,24)	(4,290,676,55)	(9,513,386,82)
4.2.01.01.01	Servicios	(1,358,224,24)	(4,290,676,55)	(9,513,386,82)

34. INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(98,20)	-	(12,26)
4.2.03.01.01	Intereses	(98,20)	-	(12,26)

35. IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
4.5.21.01	INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	(18,117,83)	(102,28)
4.5.21.01.01	Ingresos por impuestos diferidos	-	(18,117,83)	(102,28)

**El origen de estos ingresos se detallan en la nota 26*

COSTOS Y GASTOS

36. GASTOS DE VENTAS Y COMERCIALIZACIÓN:

• **REMUNERACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS GV	758,677,38	2,405,957,11	4,946,228,18
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	522,845,51	1,587,429,02	3,286,096,72
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO	235,731,87	818,528,09	1,660,131,46
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	129,225,78	292,324,66	783,590,91
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	32,080,38	292,324,66	600,825,40
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	37,145,40	-	182,765,51
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	184,738,57	747,933,47	1,479,810,50
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	40,031,74	163,079,25	449,795,37
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	26,140,39	85,665,24	279,389,36
5.3.01.05.05	Vacaciones	31,015,87	63,772,17	238,750,61
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	232,96	58,97	941,03
5.3.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Ro	-	223,95	-
5.3.01.05.10	Bono navideño	4,800,00	-	-
5.3.01.05.11	Alimentación, alojamiento	82,517,64	403,709,07	464,875,85
5.3.01.05.14	Gasto Jubilación	-	26,105,27	33,859,32
5.3.01.05.15	Gasto desahucio	-	5,258,55	12,198,88

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 26 de 30

• **SERVICIOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	3.016,00	4.554,87	3.030,00
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	3.016,00	4.554,87	3.030,00
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	12.081,52	78.027,96	35.292,29
5.3.03.03.01	Servicio de estudio de seguridad	-	15.960,00	-
5.3.03.03.02	Servicio de Telecomunicaciones	-	18.500,35	-
5.3.03.03.03	Gastos Legales	1.748,97	11.444,79	1.470,61
5.3.03.03.04	Pago impuestos	2.827,43	13.667,48	-
5.3.03.03.05	Cuotas y suscripciones	2.249,36	2.179,37	6.195,74
5.3.03.03.06	Certificados	-	334,01	-
5.3.03.03.07	Reembolso de gastos	-	948,81	2.785,41
5.3.03.03.08	Permisos de armas	3.775,00	850,00	6.885,00
5.3.03.03.09	Gestiones y tramites	1.251,82	3.230,95	-
5.3.03.03.10	Certificados	178,94	-	-
5.3.03.03.11	Servicio de monitoreo	110,00	3.216,09	4.890,10
5.3.03.03.12	Alquiler de carros	-	-	570,00
5.3.03.03.13	Rastreo Satelital Vehiculos	-	7.765,91	12.495,43
5.3.03.05	SEGUROS	20.535,01	95.455,01	190.091,54
5.3.03.05.01	Seguros de Personas	20.535,01	95.455,01	78.326,24
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	-	-	51.765,30
5.3.03.07	SERVICIOS PÚBLICOS	7.592,76	5.796,76	48.018,22
5.3.03.07.01	Agua	-	-	13,78
5.3.03.07.03	Energía	1.002,93	1.707,73	2.164,45
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	6.589,83	4.089,02	46.839,99

• **ARRENDAMIENTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	750,00	20.732,29	49.840,89
5.3.05.01.01	Arrendos Personas Naturales	750,00	20.732,29	10.678,02
5.3.05.01.03	Arrendos a Sociedades	-	-	39.162,87

• **MOVILIZACIÓN**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	13.914,13	90.524,42	227.667,58
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	6.965,12	21.587,27	46.261,45
5.3.07.01.03	Gasto de Vehiculos	-	-	158.610,78
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	425,53	35.223,95	19.466,24
5.3.07.01.06	Pasajes aéreos	3.722,62	20.599,41	-
5.3.07.01.07	Matriculas vehiculos	2.736,20	12.522,37	-
5.3.07.01.08	Revisión vehicular	64,66	540,23	-
5.3.07.01.09	Gasto peajes	-	51,10	327,11

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 27 de 30

• **MANTENIMIENTO**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	-	8.916,43
5.3.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	-	-	8.916,43
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	23.891,53	68.926,79	5.755,26
5.3.09.03.01	Mantenimiento y reparación armas	5.501,30	200,00	235,00
5.3.09.03.03	Mantenimiento y reparación equipos de comunicación	6.097,74	17.852,88	3.770,65
5.3.09.03.05	Mantenimiento de oficinas	412,40	6.659,40	1.749,61
5.3.09.03.07	Mantenimiento y reparación vehículos	5.601,53	67.519,73	-
5.3.09.03.09	Mantenimiento equipos de oficina	3.278,56	6.694,78	-

• **GESTIÓN**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES	10.977,53	23.121,22	59.952,75
5.3.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)	10.977,53	22.755,14	-
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	-	366,08	32.046,60
5.3.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	-	-	27.906,85

• **SUMINISTROS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	72.756,82	220.143,03	224.538,31
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales puestos guardias	29.564,52	41.668,61	49.503,80
5.3.13.01.02	Uniformes del personal	39.524,01	139.836,30	155.482,31
5.3.13.01.03	Munición y armas	285,72	1.320,00	600,00
5.3.13.01.04	Casacas	-	423,00	-
5.3.13.01.06	Accesorios de vehículos	-	25.633,95	-
5.3.13.01.07	Celulares	-	578,36	-
5.3.13.01.08	Suministros de oficina	3.272,57	7.462,63	8.952,20
5.3.13.01.09	Credenciales del personal	90,00	-	-
5.3.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	-	2.092,85
5.3.13.05.01	Gastos de Computacion	-	-	2.092,85

• **DEPRECIACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.15.01	NO ACELERADA	10.874,04	113.434,61	-
5.3.15.01.01	Depreciación de Vehículos	6.429,76	68.028,28	-
5.3.15.01.02	Depreciación Muebles y enseres	111,44	1.508,54	-
5.3.15.01.03	Depreciación equipos de oficina	215,52	565,23	-
5.3.15.01.04	Depreciación equipos de computación	1.516,20	9.947,72	-
5.3.15.01.05	Depreciación armas	1.155,00	3.782,77	-
5.3.15.01.06	Depreciación Sistemas de Control	539,01	3.378,94	-
5.3.15.01.08	Depreciación Sistema de contabilidad	300,00	1.883,56	-
5.3.15.01.09	Depreciación Equipo de Comunicación	607,11	22.797,08	-
5.3.15.01.10	Depreciación inventario herramientas	-	321,72	-
5.3.15.01.11	Depreciación Edificios	-	1.209,77	-

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 28 de 30

• **AMORTIZACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.17.01	AMORTIZACIONES	1.860,54	-	-
5.3.17.01.02	Amortización glos organización	1.400,00	-	-
5.3.17.01.03	Amortización glos instalación	460,54	-	-

• **OTROS GASTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.3.21.01	OTROS GASTOS	54.341,58	72.254,51	208.772,09
5.3.21.01.01	Publicidad	5.723,80	3.452,24	2.249,66
5.3.21.01.02	Capacitación Personal	18.927,00	17.921,80	109.008,03
5.3.21.01.03	Servicios de Salud	3.229,95	13.267,83	9.217,16
5.3.21.01.04	Exámenes Psicológicos	1.620,00	1.080,00	4.886,00
5.3.21.01.05	Servicio de hospedaje	1.255,77	2.426,88	9.090,32
5.3.21.01.06	Preauditoría Normas ISO	1.740,00	1.800,00	-
5.3.21.01.07	Servicios bancarios	448,04	4.716,34	-
5.3.21.01.08	Intereses bancarios	458,22	6.022,78	-
5.3.21.01.09	Gastos no deducibles	17.250,60	11.119,52	-
5.3.21.01.10	Gasto IVA	2.124,87	-	-
5.3.21.01.11	Cuotas condominios	563,34	5.999,12	3.006,39
5.3.21.01.12	Gastos bases y concursos	-	384,00	-
5.3.21.01.13	Multas de clientes por novedades en el servicio	-	-	70.054,81
5.3.21.01.14	Multas otras instituciones	-	-	417,00
5.3.21.01.15	Servicio de encomiendas	-	-	862,68
5.3.21.01.16	Gastos cuentas incobrables	-	4.463,00	-

37. GASTOS DE ADMINISTRACION:

• **REMUNERACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS QV	-	-	2.480,00
5.4.01.01.07	Bonificación por Responsabilidad	-	-	2.480,00
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	-	770,33
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	-	-	170,33
5.4.01.05.11	15% participación laboral	-	-	600,00

• **SERVICIOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	-	2.157,20
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-	-	2.157,20

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.
 Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Página 29 de 30

• **MOVILIZACIÓN**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	-	-	35.629,57
5.4.07.01.03	Gasto de Vehículos	-	-	11.318,00
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	-	-	24.311,57

• **MANTENIMIENTO**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	-	-	17.403,25
5.4.09.03.01	Mantenimiento	-	-	17.403,25

• **SUMINISTROS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	-	-	5.648,92
5.4.13.05.01	Gastos de Computacion	-	-	5.648,92

• **IMPUESTOS**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	-	-	17.156,73
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales Patente	-	-	5.272,32
5.4.15.01.03	Impuestos Municipales 1.5 x mil	-	-	1.786,67
5.4.15.01.07	Impuestos Asuimidos GND	-	-	0,60
5.4.15.01.11	Interes y Multas Impuestos GND	-	-	10.096,94
5.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	992,46	1.434,75
5.4.15.03.01	Gasto impuesto diferido	-	992,46	1.434,75

El origen de estos ingresos se detallan en la nota 26.

• **DEPRECIACIONES**

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.17.01	NO ACELERADA	-	-	206.877,86
5.4.17.01.01	Depreciación de Vehículos	-	-	140.617,17
5.4.17.01.02	Depreciación Muebles y enseres	-	-	705,09
5.4.17.01.03	Depreciación equipos de oficina	-	-	1.404,04
5.4.17.01.04	Depreciación equipos de computacion	-	-	10.370,00
5.4.17.01.05	Depreciación armas	-	-	5.117,32
5.4.17.01.08	Depreciación Sistema de contabilidad	-	-	3.164,39
5.4.17.01.09	Depreciación Equipo de Comunicación	-	-	42.929,56
5.4.17.01.11	Depreciación Edificios	-	-	1.209,77
5.4.17.01.12	Depreciación equipos electronicos	-	-	1.356,51

PROTECCIÓN A PERSONAS IMPORTANTES
PROVIP'S SECURITY CÍA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 30 de 30

• AMORTIZACIONES

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	-	-	11,421,71
5.4.19.01.01	Gasto Amortización perdidas años anteriores	-	-	6,859,06
5.4.19.01.03	Gasto de cuentas incobrables	-	-	4,562,65

38. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

Código	Detalle de la Cuenta	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
5.5.01.01	INTERESES	-	-	47,292,54
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	-	-	8,711,36
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	38,581,18

39. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

40. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta el 4 de diciembre de 2013 la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.


Inte. Pablo Valdez V.
GERENTE GENERAL
PROVIP'S SECURITY CÍA, LTDA.


Sr. Julio Izuneta
CONTADOR GENERAL
Mat. 17-03069