

CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

Expresados en S. U. (Dólares)

		31 de Diciembre	01 de Enero
	<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Activos</u>			
Caja		4.965.12	3.960,00
Cuentas por Cobrar		75.345.12	36.725,18
Otras Cuentas por Cobrar		12.506,72	
Activos por Impuestos		12.952,73	
Propiedades Plantas y Equipos		54.080,00	54.080,00
TOTALES		159.849,39	94.765,18
			75.064,31
<u>Pasivos</u>			
Cuentas por Pagar		336.70	16.947,57
Prestamos a Accionistas		76.253,36	33.137,74
TOTALES		76.590,06	16.947,57
			39.599,74
<u>Patrimonio</u>			
TOTALES		83.259,63	77.817,61
			35,464.57

Ver Notas a los Estados Financieros

CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009

(Expresados en U.S. dólares)

<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Ingresos</u>		
Venta de seguridad Integral	658.230,66	441.473,27
<u>Costos y Gastos</u>		
Costos Operativos		
Gastos Administrativos		
Gastos Financieros	592.608,64	389.874,97
<u>Margen de Utilidad</u>		
Utilidad Bruta Antes del I.R	65.622,02	51.598,30
Participación de Trabajadores	9.843,30	7.739,75
+ Gastos no Deducible	0,00	14.960,00
- Deducciones	0,00	6.160,00
Utilidad Gravable	55.778,72	52.658,55
Impuesto a la Renta Causado	13.386,89	13.164,64

CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

Descripción	Capital Pag.	R. Legal	Ap. Capitalización	Res. Acu.
<u>Saldo 31 Dic 2009</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>10.305,51</u>
<u>Saldo 31 Dic 2010</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15,159.06</u>
<u>Saldo 31 Dic 2011</u>	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>67.817,61</u>

CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en Quevedo el 10 de Mayo del 2007 Su objeto social es las actividades complementarias en seguridad y vigilancia, la prestación de servicios de prevención de delitos, vigilancia y seguridad a favor de persona naturales o jurídicas

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera consolidado de apertura al 1 de enero del 2010, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de **CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.** como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de **CONASEPRI SEGURIDAD ESPACIAL CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 28 de enero del 2011, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios de seguridad se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Impuestos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido promulgadas hasta la fecha del Estado Financiero.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Los terrenos y edificios que son usados para la venta de bienes y prestación de servicios, o para propósitos administrativos, son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

2.7 Beneficios definidos a empleados

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, La Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2009:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Estas son las estimaciones que se consideraron como nota explicativa de los estados financieros de la compañía **Conasepri seguridad especial Cía. Ltda.**



BORYS JACINTO BELTRAN ACOSTA
GERENTE GENERAL



JAVIER VALENZUELA
CONTADOR