VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EL ORO VISEPRIORO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADA EN DÓLARES DE E.U.A.)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y ACTIVIDADES DE LA EMPRESA VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EL ORO VISEPRIORO CIA. LTDA.

ANTECEDENTES.

VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EL ORO VISEPRIORO CIA. LTDA es una empresa creada de acuerdo a las leyes de la republica del Ecuador, la Compañía fue constituida mediante escritura pública emitida el 23 de Septiembre del 2011 por el Notario Público Sexto del cantón Machala Abg. Luis Zambrano Larrea, su existencia fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.DIC.M.11.000396 del 28 de septiembre del 2011, y fue registrada el 03 de octubre del mismo año en el Registro Mercantil de Machala bajo el numero 10 del tomo 2244

Personal

Al 31 de diciembre de 2011

Personal permanente 1

Principales accionistas

Los accionistas de la compañía son dos detallados a continuación:

	% ACCIONES
• IVAN MARCELO URGILES ECHEVERRIA	50
• WASHINGTON KLEBER CORDERO VILLAMAR	50

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes estados financieros consolidados cubren el siguiente período:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011.
- Estado de Flujos de Efectivo directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros consolidados anuales de Vigilancia y Seguridad Privada el Oro Cia. Ltda. han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos estados financieros consolidados anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Compañía, y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el estado de ingresos y gastos reconocidos y de los flujos de efectivo, que se han producido en los ejercicios terminados a estas fechas. Las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales consolidadas cumplen con cada NIIF vigente en la fecha de presentación de las mismas.

NEC	NIFFS
Arrendamiento de inmuebles (en NEC considerado como costo)	<u>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</u> (en NIFFS todo arrendamiento se considera un <u>gasto</u> por ser considerado que no afectan directamente al giro del negocio)
Transporte (en NEC considerado como costo)	<u>TRANSPORTE</u> (También es considerado un rubro de <u>gasto</u> por ser indirecto al giro del negocio)
Intereses bancarios Local (en NEC considerado como costo)	<u>INTERESES</u> (Este valor se considera un <u>gasto</u> porque no tiene una relación directa con el negocio)

INFORME TRANSICIÓN EMPRESA VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EL ORO VISEPRIORO CIA. LTDA.

De acuerdo a lo que establece la ley para el año 2012 se deben aplicar NIFFS en toda organización legalmente constituida en la República del Ecuador, por lo tanto, y amparados en leyes y reglamentos vigentes se efectuó el siguiente análisis para realizar la correcta transición del Estado Financiero del año 2011.

Cuentas actuales según NEC

Cuentas actuales según NIFFS

AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVOS	
Caja Bancos	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
Cuentas y Documentos por cobrar	<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</u> (se deberá mantener siempre en cuenta los documentos que afecten directamente al giro del negocio)
Provisión cuentas incobrables	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
Muebles y Enseres	<u>MUEBLES Y ENSERES</u> (para NIFFS la vida útil de un activo se basará en el uso que se les dé y se tomará en cuenta la vida real de utilidad para el tema de depreciaciones)
Maquinaria, Equipos e instalaciones	<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u> (para NIFFS la vida útil de un activo se basará en el uso que se les dé y se tomará en cuenta la vida real de utilidad para el tema de depreciaciones)
Equipo de computación y software	<u>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</u> (para NIFFS la vida útil de un activo se basará en el uso que se les dé y se tomará en cuenta la vida real de utilidad para el tema de depreciaciones)
Depreciación acumulada activo fijo	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u> (se tomará en cuenta la depreciación real que tendrá el

	activo, tener en cuenta que en NIFFS existen los conceptos de <u>depreciación y deterioro</u> , significados muy diferentes y de fácil mal interpretación)
Gastos de organización y constitución	<u>MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES</u> (esta cuenta abarca todo activo diferido intangible que se usaba en el año 2011)
PASIVOS	
Cuentas y documentos por pagar	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES O EXTERIOR</u> (se deberá mantener muy en claro toda compra local o del exterior)
Otras Cuentas y documentos por pagar	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES O EXTERIOR</u> (se unifica dentro de esta misma cuenta toda obligación con terceros sean directos o indirectos al giro del negocio)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>
PATRIMONIO	
Capital suscrito y/o asignado	<u>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</u>
(-)Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	<u>(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA</u>
Reserva legal	<u>RESERVA LEGAL</u>
Otras reservas	<u>OTRAS RESERVAS</u>
Utilidad del ejercicio	<u>GANANCIAS ACUMULADAS</u>
VENTAS	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%	<u>VENTA DE BIENES</u> (en NIFFS se deberá identificar con claridad ventas correspondientes a bienes o servicios)
COSTOS	
Compras netas locales de bienes no producidos por sujeto pasivo	<u>(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA</u>
Beneficios sociales, indemnización y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	<u>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</u> (se considera como Mano de Obra Directa por lo tanto se registra en este casillero los rubros no gravados del IESS)
GASTOS	
Arrendamiento de inmuebles (en NEC considerado como costo)	<u>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</u> (en NIFFS todo arrendamiento se considera un <u>gasto</u> por ser considerado que no afectan directamente al giro del negocio)
Transporte (en NEC considerado como costo)	<u>TRANSPORTE</u> (También es considerado un rubro de <u>gasto</u> por ser indirecto al giro del negocio)
Intereses bancarios Local (en NEC considerado como costo)	<u>INTERESES</u> (Este valor no se considera un <u>gasto</u> porque no tiene una relación directa con el negocio)
Promoción y Publicidad	<u>PROMOCION Y PUBLICIDAD</u>
Suministros y materiales	<u>GASTOS DE GESTIÓN</u> (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) se considera en este casillero porque es un gasto general que puede abarcar rubros no comunes en el período fiscal)
Impuestos, contribuciones y otros	<u>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</u>

2.3 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b. Propiedad, planta y equipo (Mobiliario y equipo)

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica. El costo de reparación y mantenimiento se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

Tasa anual de depreciación

Edificios e instalaciones 5%

Maquinaria y accesorios 10%

Equipo de transporte y vehículos 20%

Muebles y equipo 10%

Equipo de computación e infraestructura Tecnológica 20%

El movimiento de mobiliario y equipo fue como sigue:

	2011
Saldos netos al comienzo del año	0
Adquisiciones	3,110.29
Depreciación	-36.27
Saldos netos al fin del año	3,074.02

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía y cada una de sus Subsidiarias, de acuerdo con la ley.

e. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.

f. Reserva legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Al no existir muchos movimientos y al no tener muchas cuentas contables solamente lo detallado anteriormente podría aclarar el por qué de su registro.

El análisis se realizó en base al formulario 101 presentado por la empresa VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA EL ORO VISEPRIORO CIA. LTDA., por lo tanto solo se encontrarán las cuentas declaradas en dicho formulario.

Atentamente,

Lcda. Guisell Atiencia Armijos

CONTADOR