

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 31-12-2012

## Resumen de Operaciones y políticas importantes de contabilidad

- 1. Operaciones.- Centro de Formación y Capacitación de Personal de Seguridad Privada WORTURCIA C. LTDA.** es una compañía limitada, su Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC 1792032164001 siendo su actividad principal ser una agencia de viajes Actualmente la empresa está considerada como una PYMES y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa es reducida.
- 2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados han sido preparados con base a las disposiciones legales, reglamentarias y normativa contable generalmente aceptada en el Ecuador. Los principios generalmente aceptados en el Ecuador son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Los Estados Financieros han sido preparados en base del valor razonable para los activos disponibles para la venta. Los otros activos y pasivos financieros y no financieros se registran al costo(amortizado) o al costo histórico. Las políticas de contabilidad se han aplicado en forma equilibrada.
- 3. Propiedad, Planta y Equipo.-** Para la aplicación de la NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo, se ha considerado el ajuste de la vida útil a los equipo de computación y a los muebles y enseres en los años 2010 y 2011 en función al estado de conservación y de los servicios que están prestando en las labores de la empresa, quedando por lo tanto este criterio como política contable a aplicarse en los siguientes ejercicios económicos.

Se recomienda a la empresa hacer una revisión contante de los activos fijos, en lo referente al estado físico que afectará al cálculo de la vida útil de estos bienes.

**Detalle de Activos Fijos**  
Periodo del 2010 al 2012

#	Fecha	Descripción	Año	Costo	%	Deprec.	Deprec.	Deprec.	Deprec.
			V/U		Deprec.	Anual	Anual 2010	Anual 2011	Anual 2012
<b>Muebles y Enseres</b>									
1	06/06/2006	Mampara de Vidrio	15	360,00	10	24,00	96,00	24,00	24,00
1	06/06/2006	Modular Cauter	15	850,00	10	56,67	226,67	56,67	56,67
1	06/06/2006	Modular y Div Gerencia	15	250,00	10	16,67	66,67	16,67	16,67
1	06/06/2006	Escritorio Gerencia	15	200,00	10	13,33	53,33	13,33	13,33
4	06/06/2006	Silla giratoria	15	260,00	10	17,33	69,33	17,33	17,33
4	06/06/2006	Silla para atención cliente	15	140,00	10	9,33	37,33	9,33	9,33
1	06/06/2006	Mueble tres en uno y mesa	15	150,00	10	10,00	40,00	10,00	10,00
1	06/06/2006	Central Telefonica	15	650,00	10	43,33	173,33	43,33	43,33
1	06/06/2006	Sumadora CASIO	15	80,00	10	5,33	21,33	5,33	5,33
1	06/06/2006	Impresora HP/Color	15	60,00	10	4,00	16,00	4,00	4,00
1	06/06/2006	Copiadora Multiple	15	130,00	10	8,67	34,67	8,67	8,67
1	06/06/2006	Fax Panasonic	15	500,00	10	33,33	133,33	33,33	33,33
1	06/06/2006	Impresora LX-300	15	200,00	10	13,33	53,33	13,33	13,33
<b>Total</b>				<b>3.830,00</b>		<b>255,33</b>	<b>1021,33</b>	<b>255,33</b>	<b>255,33</b>

<b>Equipo de Computación y Software</b>									
2	06/06/2006	Computadores	5	1.400,00	5	280,00	1088,75	280,00	31,25
1	06/06/2006	Software Contable	15	350,00	10	23,33	93,33	23,33	23,33
1	06/06/2006	Pagina Web	15	500,00	10	33,33	133,33	33,33	33,33
<b>Total</b>				<b>2.250,00</b>		<b>336,67</b>	<b>1315,42</b>	<b>336,67</b>	<b>87,92</b>

4. **Instrumentos Financieros.-** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de **WORTURCIA C. LTDA.** los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a largo plazo.

En el caso de **WORTURCIA C.LTDA.** Las cuentas por pagar se registran al costo menos una estimación para cuentas de pago (valor razonable), en este caso tenemos cuentas por pagar a clientes no relacionados locales por el valor de \$713,63 y cuentas por pagar a largo plazo a clientes no relacionados locales por \$2.000,00; constituyéndose de esta manera el total de pasivos por \$2.713,63.

**Patrimonio**

Durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2012 se efectuaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

El capital suscrito y pagado de la Compañía quedó representado por \$ 1.000,00  
 Aportes de Socios o accionistas para Futura Capitalización es \$ 17.968,84  
 La cuenta Adopción NIIF por \$ -1.224,28

La Pérdida del Ejercicio

es \$ -17.085,81

En total el patrimonio neto con que cuenta la empresa es

\$ 658,75

  
Ing. CPA Alexandra Fiallos  
Implementador NIIF PYMES  
C.C.1714664024