



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: VS&P AUDITUM S.A.  
Dirección Comercial: AV. DE LOS SHYRIS N34-40 Y REPUBLICA DE EL SALVADOR  
No. Expediente: 161261

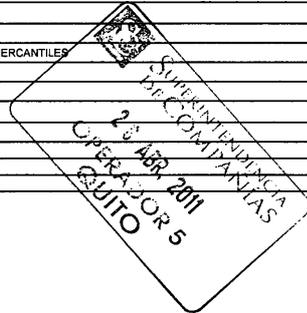
**CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

| DESCRIPCIÓN CUENTA  | CODIGO      | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA): |                        |       |                               |
|---|-------------|---|------------------------|-------|-------------------------------|
|   |             | SALDOS NEC                                    | AJUSTES POR CONVERSION |       | SALDOS NIIF<br>EXTRACONTABLES |
|   |             |   | DEBE                   | HABER |                               |
| <b>INGRESOS</b>   |             |   |                        |       |                               |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                         | <b>41</b>   | <b>147,483.57</b>                             |                        |       | <b>147,483.57</b>             |
| VENTA DE BIENES   | 4101        |   |                        |       | P                             |
| PRESTACION DE SERVICIOS   | 4102        | 147,483.10                                    |                        |       | P                             |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCION   | 4103        |   |                        |       | P                             |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO   | 4104        |   |                        |       | P                             |
| REGALÍAS  | 4105        |   |                        |       | P                             |
| INTERESES   | 4106        |   |                        |       | P                             |
| DIVIDENDOS  | 4107        |   |                        |       | P                             |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                          | 4108        | 0.47  |                        |       | P                             |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS   | 4109        |   |                        |       | N                             |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  | 4110        |   |                        |       | N                             |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO                                      | 4111        |   |                        |       | N                             |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES                                     | 4112        |   |                        |       | N                             |
| <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>                               | <b>81</b>   |   |                        |       |                               |
| <b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>                 | <b>8101</b> |   |                        |       |                               |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA    | 510101      |   |                        |       | P                             |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510102      |   |                        |       | P                             |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA         | 510103      |   |                        |       | P                             |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA      | 510104      |   |                        |       | N                             |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA                           | 510105      |   |                        |       | P                             |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA                        | 510106      |   |                        |       | P                             |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA                                | 510107      |   |                        |       | P                             |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA                             | 510108      |   |                        |       | N                             |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                    | 510109      |   |                        |       | P                             |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO                      | 510110      |   |                        |       | N                             |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS                       | 510111      |   |                        |       | P                             |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS                      | 510112      |   |                        |       | N                             |
| <b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>                                   | <b>8102</b> |   |                        |       |                               |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES                                     | 510201      |   |                        |       | P                             |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                            | 510202      |   |                        |       | P                             |
| <b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>                                 | <b>8103</b> |   |                        |       |                               |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
 23 ABR 2011  
 CIERRE POR S  
 SINTO



| DESCRIPCIÓN CUENTA  | CÓDIGO   | FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA) |                        |                   | P |            |
|---|----------|--|------------------------|-------------------|---|------------|
|   |          | SALDOS NEC                                   | AJUSTES POR CONVERSIÓN |                   |   | SALDOS NIF |
|   |          |  | DEBE                   | HABER             |   |            |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN  | 52012102 |  |                        |                   | P |            |
| AMORTIZACIONES:   | 520122   |  |                        |                   |   |            |
| INTANGIBLES   | 52012201 |  |                        |                   | P |            |
| OTROS ACTIVOS   | 52012202 |  |                        |                   | P |            |
| GASTO DETERIORO:  | 520123   |  |                        |                   |   |            |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 52012301 |  |                        |                   | P |            |
| OTROS ACTIVOS   | 52012302 |  |                        |                   | P |            |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN: | 520124   |  |                        |                   |   |            |
| MANO DE OBRA  | 52012401 |  |                        |                   | P |            |
| MATERIALES  | 52012402 |  |                        |                   | P |            |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN  | 52012403 |  |                        |                   | P |            |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN  | 520125   |  |                        |                   | P |            |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS                                    | 520126   |  |                        |                   | P |            |
| OTROS GASTOS  | 520127   |  |                        |                   | P |            |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | 5202     | <b>145.897,89</b>                            |                        | <b>145.897,89</b> |   |            |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                                    | 520201   | 36.869,54                                    |                        | 36.869,54         | P |            |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)                   | 520202   | 5.100,44                                     |                        | 5.100,44          | P |            |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                                       | 520203   | 4.713,73                                     |                        | 4.713,73          | P |            |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                                      | 520204   | 413,28                                       |                        | 413,28            | P |            |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES                        | 520205   | 61.009,97                                    |                        | 61.009,97         | P |            |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS                               | 520206   | 247,39                                       |                        | 247,39            | P |            |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES                          | 520207   |  |                        |                   | P |            |
| MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES   | 520208   | 1.388,34                                     |                        | 1.388,34          | P |            |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO   | 520209   | 4.602,50                                     |                        | 4.602,50          | P |            |
| COMISIONES  | 520210   |  |                        |                   | P |            |
| COMBUSTIBLES  | 520212   |  |                        |                   | P |            |
| LUBRICANTES   | 520213   |  |                        |                   | P |            |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)                                    | 520214   | 1.319,62                                     |                        | 1.319,62          | P |            |
| TRANSPORTE  | 520215   |  |                        |                   | P |            |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)         | 520216   | 803,97                                       |                        | 803,97            | P |            |
| GASTOS DE VIAJE   | 520217   | 4.556,76                                     |                        | 4.556,76          | P |            |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                                    | 520218   | 2.632,05                                     |                        | 2.632,05          | P |            |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES                      | 520219   |  |                        |                   | P |            |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS   | 520220   | 26,17  |                        | 26,17             | P |            |
| DEPRECIACIONES:   | 520221   | <b>4.326,16</b>                              |                        | <b>4.326,16</b>   |   |            |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 52022101 | 4.326,16                                     |                        | 4.326,16          | P |            |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN  | 52022102 |  |                        |                   | P |            |
| AMORTIZACIONES:   | 520222   | <b>815,27</b>                                |                        | <b>815,27</b>     |   |            |
| INTANGIBLES   | 52022201 |  |                        |                   | P |            |
| OTROS ACTIVOS   | 52022202 | 815,27                                       |                        | 815,27            | P |            |


  
 SUPERINTENDENCIA  
 DE CONTABILIDAD  
 2 de ABR 2011  
 OPERADOR 5

| DESCRIPCIÓN CUENTA  | CODIGO   | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DDMM/AAAA): |                        |          |                            |
|---|----------|--|------------------------|----------|----------------------------|
|   |          | SALDOS NEC                                   | AJUSTES POR CONVERSION |          | SALDOS NIIF EXTRACONTABLES |
|   |          |  | DEBE                   | HABER    |                            |
| <b>GASTO DETERIORO:</b>   | 520223   |  |                        |          |                            |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 52022301 |  |                        |          | P                          |
| INVENTARIOS   | 52022302 |  |                        |          | P                          |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS  | 52022303 |  |                        |          | P                          |
| INTANGIBLES   | 52022304 |  |                        |          | P                          |
| CUENTAS POR COBRAR  | 52022305 |  |                        |          | P                          |
| OTROS ACTIVOS   | 52022306 |  |                        |          | P                          |
| <b>GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:</b>  | 520224   |  |                        |          |                            |
| MANO DE OBRA  | 52022401 |  |                        |          | P                          |
| MATERIALES  | 52022402 |  |                        |          | P                          |
| COSTOS DE PRODUCCION  | 52022403 |  |                        |          | P                          |
| GASTO POR REESTRUCTURACION  | 52022404 |  |                        |          | P                          |
| VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS  | 52022405 |  |                        |          | P                          |
| OTROS GASTOS  | 52022406 | 16,772.50                                    |                        |          | P                          |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | 5203     |  |                        |          |                            |
| INTERESES   | 520301   | 292.14                                       |                        | 292.14   |                            |
| COMISIONES  | 520302   |  |                        |          | P                          |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS   | 520303   |  |                        |          | P                          |
| DIFERENCIA EN CAMBIO  | 520304   |  |                        |          | P                          |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS  | 520305   | 292.14                                       |                        | 292.14   | P                          |
| <b>OTROS GASTOS</b>   | 5204     |  |                        |          |                            |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  | 520401   |  |                        |          | P                          |
| OTROS   | 520402   |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS</b> Subtotal B (A + 43 - 52) | 53       | -840.06                                      |                        | -840.06  |                            |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  | 53       |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b> Subtotal C (B-61)  | 61       | -840.06                                      |                        | -840.06  |                            |
| IMPUESTO A LA RENTA   | 61       |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> Subtotal D (C-63)  | 63       | -840.06                                      |                        | -840.06  |                            |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS   | 71       |  |                        |          | P                          |
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS   | 72       |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUAS</b> Subtotal E (71-72)    | 73       |  |                        |          |                            |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  | 73       |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b> Subtotal F (E-74)  | 74       |  |                        |          |                            |
| IMPUESTO A LA RENTA   | 74       |  |                        |          | P                          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b> Subtotal G (F-76)   | 76       |  |                        |          |                            |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b> Subtotal H (D+G)   | 76       | -840.06                                      |                        | -840.06  |                            |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>  | 81       |  |                        |          |                            |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL   | 81       |  |                        | 9,013.00 |                            |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION   | 8101     |  |                        |          | D                          |

SUMINISTRADA A  
 S.A. DE C.A. EMPRESAS  
 28 de Abril 2011  
 CERRADOR 5  
 QUITO

| DESCRIPCIÓN CUENTA   | CODIGO                   | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (00/00/00000000): |                        |                 |                               |
|--|--------------------------|---|------------------------|-----------------|-------------------------------|
|  |                          | SALDOS NEC  | AJUSTES POR CONVERSION |                 | SALDOS NIIF<br>EXTRACONTABLES |
|  |                          |   | DEBE                   | HABER           |                               |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA             | 8102                     |   |                        |                 | P                             |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO              | 8103                     |   |                        |                 | P                             |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS    | 8104                     |   |                        |                 | P                             |
| REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105                     |   |                        |                 | N                             |
| PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS                  | 8106                     |   |                        |                 | D                             |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL        | 8107                     |   |                        |                 | P                             |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  | 8108                     |   | 9,013.00               | 9,013.00        | D                             |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>                                | <b>Subtotal (H + 81)</b> | <b>82</b>   | <b>-840.06</b>         | <b>8,172.94</b> |                               |
| <b>TOTAL AJUSTES POR CONVERSION</b>                                    |                          |   | <b>9,013.00</b>        |                 |                               |
| <b>GANANCIA POR ACCION:</b>  | <b>90</b>                |   |                        |                 |                               |
| Ganancia por acción básica   | 9001                     |   |                        |                 |                               |
| Ganancia por acción básica en operaciones continuadas                  | 900101                   |   |                        |                 | P                             |
| Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas               | 900102                   |   |                        |                 | P                             |
| Ganancia por acción diluida  | 9002                     |   |                        |                 |                               |
| Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas                 | 900201                   |   |                        |                 | P                             |
| Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas              | 900202                   |   |                        |                 | P                             |
| <b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>                             | <b>91</b>                |   |                        |                 |                               |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: NANCY PROAÑO CHILCAÑAR  
CI/RUC: 1712311926



FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: JIMENA SEGOVIA VILLAVICENCIO  
RUC: 1717301152001

