

OMNISEPRYEL OMNITRON SEGURIDAD PRIVADA Y ELECTRONICA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS BALANCES DEL 2012

Registro Contable y unidad monetaria

Los Estados Financieros y los registros contables de Omnisepryel Seguridad Privada y Electrónica Cía. Ltda. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

Equivalentes de Efectivo

La compañía incluye como efectivo y equivalentes al efectivo los fondos disponibles en caja y en los distintos bancos de la localidad.

Estimación para cuentas de dudoso cobro.

La estimación de cuentas para dudosa cobro fueron determinadas en base a políticas adoptadas por la Gerencia y en conformidad con los parámetros establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para registrar y medir a su valor razonable; por lo tanto se determino que el valor en libros era diferente al que se tenía que proveer por cuentas incobrables; por lo que se ajusto en \$ 2587.22 en el balance.

Propiedad Planta y Equipo

En este grupo se tuvo que hacer un ajuste a la cuenta de MAQUINARIA Y EQUIPO, por un nuevo valor en libros \$ 4376.84 al Haber y en la Depreciación acumulada por nuevo valor \$ 100.50 contra la cuenta de Resultados Acumulados por Adopción NIIF por un valor de \$ 4276.34 al debe. En la cuenta de Equipo de computo se realizo un ajuste por revaluación de activo de \$ 191.96 al haber mientras que la Depreciación acumulada de computo disminuyo en \$ 664.66, mientras que la contraparte de ajuste por \$ 472.70 al haber. En Muebles y Enseres la ficha técnica no indica que este rubro no sufrió modificación, sin embargo la Depreciación acumulada se ajusto en \$ 788.89 al haber, valor que también cubre la contraparte en el ajuste. En el rubro de vehículos se ha realizado un ajuste por \$ 9447.32 dólares al debe para revaluar a su precio real este ítem; así mismo la Depreciación acumulada se ajusto en \$ 1313.44 al debe, y la acumulación de resultados vario en \$ 10.760.76 al haber

Pasivos y Patrimonio

Los Pasivos no registraron ningún ajuste y la cuenta de Patrimonio se vio afectada por el ajuste de \$ 5.158.79, realizado a la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF.

Ingresos Costos y Gastos

Están registrados de acuerdo a lo devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Beneficios a Empleados

Omnisepryel incluye las remuneraciones proporcionadas a los empleados por beneficios sociales, establecidos en el Código de Trabajo, aplicando el método del devengo. La provisión para participación de las utilidades corresponde al 15 % de la utilidad contable anual.

Impuesto a la Renta

Se ha calculado la tarifa del impuesto a la renta del 23% legal aplicando a las utilidades del presente año.