

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA.

**Estados Financieros Convertidos a Normas Internacionales de
Información Financiera (NIIF PARA PYMES)**

Al 31 de Diciembre del 2011

**Basados en las Normas Internacionales de Información Financiera (“Internacional
Financial Reporting Standards”) (“IFRS”)**

BALANCE DE SITUACIÓN CONVERTIDO DE NEC A NIIF
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Expresado en Dólares)

	ANEXO A	ANEXO B	ANEXO A	ANEXO B
	Valor 2011 (NIIF1)	Valor 2011 (NIIF1)	Valor 2011 (NIIF1)	Valor 2011 (NIIF1)
	31 de Diciembre	31 de Diciembre	31 de Diciembre	31 de Diciembre
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7,474,57	12,028,24		
Documentos y Cuentas por Cobrar:				
Clientes	45,504,46	25,472,52		
Otras cuentas por cobrar	4,408,23	4,976,55		
Provisión cuentas de dudoso cobro	-3,653,35	-3,653,35		
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:	<u>46,259,34</u>	<u>26,795,72</u>		
Gastos Anticipados	0,00	860,75		
Total Activos Corrientes	<u>53,733,91</u>	<u>39,684,71</u>		
Activos no Corrientes				
Propiedad y equipos - netos	81,009,44	84,939,61		
Impuestos Diferidos	2,888,90	1,871,87		
Total Activos no Corrientes	<u>83,898,34</u>	<u>86,811,48</u>		
TOTAL ACTIVOS	<u>137,632,25</u>	<u>126,496,19</u>		
Documentos y Cuentas por Pagar:				
Proveedores	0,00			
Otras cuentas por pagar	60,619,24			
Total Documentos y Cuentas por Pagar:	<u>60,619,24</u>			
Gastos Acumulados				
Beneficios sociales	5,605,39			
Participación de trabajadores	530,66			
Impuesto a la renta de la compañía	0,00			
Total Gastos Acumulados	<u>6,136,05</u>			
Total Pasivos Corrientes	<u>66,755,29</u>			
Pasivo a Largo Plazo				
Provisiones laborales	17,959,00			
Total Pasivo a Largo Plazo	<u>17,959,00</u>			
Patrimonio				
Capital	10,000,00			
Reservas	1,675,17			
Resultados Acumulados	35,255,21			
Resultados del Ejercicio	5,987,57			
Total Patrimonio	<u>52,917,96</u>			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>137,632,25</u>	<u>126,496,19</u>		

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
PERÍODO DE TRANSICIÓN
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	Valor NEC 2011	AJUSTES NIIF	Valor NIIF 2011
INGRESOS			
VENTAS	271.640,07		271.640,07
TOTAL VENTAS	271.640,07	0,00	271.640,07
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	268.277,72	-1.963,46	266.314,26
UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)	3.362,35	1.963,46	5.325,81
GASTOS FINANCIEROS	55,56		55,56
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	230,96		230,96
UTILIDAD PERDIDA ANTES DEL 15% E IMPUESTO RENTA	3.537,75	1.963,46	5.501,21
15% de Participación a trabajadores	530,66	0,00	530,66
Impuesto a la Renta corriente	0,00	0,00	0,00
Impuestos diferidos	Nota 2	-1.017,02	-1.017,02
Impuesto a la Renta - Neto			-1.017,02
UTILIDAD PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	3.007,09	2.980,48	5.987,57

Nota 1

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA. (2010)

CONCILIACION DEL PATRIMONIO DEL BALANCE DE APERTURA

AL 1 DE ENERO DEL 2011 Y

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PRIMERA ADOPCION DE NIIF

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 1 de enero del 2011 (NEC)	10.000,00	1.078,61	26.883,93	11.931,88	49.894,42
<i>Ajustes y Reclasificaciones por conversión:</i>					
-Efecto de aplicación de las (NIIF) en balance de apertura (Nota 1)			-2.964,04		-2.964,04
Saldos al 1 de enero del 2011 (NIIF)	10.000,00	1.078,61	23.919,89	11.931,88	46.930,38
Movimientos del 2011:					
-Liquidación de los Resultados del Ejercicio 2010		596,59	11.335,29	-11.931,88	0,00
<i>Ajustes y Reclasificaciones por conversión:</i>					
-Resultado del ejercicio NEC				3.007,09	3.007,09
-Efecto de aplicación de las (NIIF) en período de transición				2.980,48	2.980,48
Saldos al 31 de diciembre del 2011 (NIIF)	10.000,00	1.675,20	35.255,18	5.987,57	52.917,96
					(Nota 1)
Saldos al 31 de diciembre del 2011 (NEC)	10.000,00	1.675,17	38.219,25	3.007,09	52.901,51
<i>Ajustes y Reclasificaciones por conversión:</i>					
-Efecto de aplicación de las (NIIF) en balance de apertura			-2.964,04		-2.964,04
-Efecto de aplicación de las (NIIF) en período de transición				2.980,48	2.980,48
Saldos al 31 de diciembre del 2011 (NIIF)	10.000,00	1.675,17	35.255,21	5.987,57	52.917,96
					(Nota 1)
					(Nota 1)

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR EL PERÍODO DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PERÍODO DE TRANSICIÓN

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

METODO DIRECTO

	Año Terminado 31 de Diciem. 2.011
Ventas	271.640,07
Menos aumento de CxC clientes	<u>-20.031,94</u>
Ingreso neto de Efectivo Proveniente de Ventas	<u>251.608,13</u>
Menos:	
Pagos a Proveedores y Empleados	266.314,26
Cambios en activos y pasivos operacionales:	
Disminución (Aumento) de docum. y ctas. por cobrar	568,32
Disminución (Aumento) en inventarios	0,00
Disminución (Aumento) de gastos anticipados	860,75
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	5.676,15
(Disminución) Aumento en pasivos acumulados	<u>-6.981,33</u>
Total (Disminución) Aumento Neto de Activos y Pasivos Operacionales	<u>123,89</u>
Pagos Netos en Efectivo a Proveedores y Empleados	<u>266.190,37</u>
Gastos que no son en efectivo (provisiones):	
Depreciaciones	6.984,17
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0,00
Jubilación patronal y desahucio	<u>5.923,00</u>
Total gastos que no son en efectivo (provisiones):	<u>12.907,17</u>
Otros (ingresos) egresos - netos	<u>-230,96</u>
Gastos financieros	55,56
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-1.499,67</u>

GUERRA SEGURIDAD CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

POR EL PERIODO DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PERÍODO DE TRANSICIÓN

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

METODO INDIRECTO

	Año Terminado 31 de Diciem. 2.011
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Utilidad del ejercicio	5.501,21
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación y amortización Propiedad planta y Equipo	6.984,17
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0,00
Jubilación patronal y desahucio	5.923,00
Total ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto	<u>12.907,17</u>
 Impuesto a la renta pagado	
 Cambios en activos y pasivos operacionales:	
Disminución (Aumento) de docum. y ctas. por cobrar	-19.463,62
Disminución (Aumento) en inventarios	
Disminución (Aumento) de gastos anticipados	860,75
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	5.676,15
(Disminución) Aumento en pasivos acumulados	-6.981,33
Total Cambios en activos y pasivos operacionales:	<u>-19.908,05</u>
 Efectivo proveniente de actividades de operación	<u>-1.499,67</u>
 Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Compras de P.P. y E.	-3.054,00
Aumento de Inversiones	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-3.054,00</u>
 Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
	0,00
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	<u>0,00</u>
 Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>-4.553,67</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	12.028,24
Efectivo y equivalentes de efectivo al final	<u>7.474,57</u>

Nota 1 Resultados Acumulados

La composición de esta cuenta es como sigue:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2011 (NEC)	1 26.883,93
Reserva de Capital	
Ajustes de Conversión a NIIF al 1 de enero del 2010 (balance de apertura)	<u>-2.964,04</u>
Saldo al 1 de enero del 2011 Balance de Apertura (NIIF)	23.919,89
Liquidación de los Resultados del Ejercicio 2010	2 <u>11.335,29</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011 (NIIF)	<u>35.255,18</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011 (NEC)	1+2 <u>38.219,22</u>

Efecto neto total por conversión de los estados financieros de NEC a NIIF :

Efecto de los ajustes en el balance de apertura al 1 de enero del 2011	(A) -2.964,04
Efecto en resultados de los ajustes en el período de transición, balance al 31 de diciembre del 2011	(B) <u>2.980,48</u>
Efecto neto total por conversión de los estados financieros de NEC a NIIF	<u>16,45</u>

Efecto neto total por conversión de los estados financieros de NEC a NIIF por conceptos:

	2.011 1 de enero	2.011 31 de diciembre	
	Balance de Apertura	Período de Transición	Total Efecto de Conversión
(gasto) Ingreso			
Ajustes por valuación de cartera de clientes	-3.653,35		-3.653,35
Ajuste de las provisiones laborales	-12.036,00	-3.614,00	-15.650,00
Ajuste de P. P. y E.	10.853,44	5.577,46	16.430,90
Total Ajustes de Conversión a NIIF (primera adopción)	<u>-2.964,04</u>	<u>2.980,48</u>	<u>16,45</u>
	(A)	(B)	(C)
Efecto neto total por conversión de los estados financieros de NEC a NIIF	<u>-2.964,04</u>	<u>2.980,48</u>	<u>16,45</u>

(A) DETALLE DE LOS AJUSTES AL PATRIMONIO, RESULTADOS ACUMULADOS, DEL BALANCE DE APERTURA POR CONVERSIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NEC A NIIF

	US\$
(gasto) ingreso	
Ajustes por valuación de cartera de clientes y cuentas por cobrar:	
Ajuste # 2 Por provisión de cuentas de dudoso cobro	-3.653,35
Total Ajustes por valuación de cartera de clientes y cuentas por cobrar:	<u>-3.653,35</u>
Ajuste de las provisiones laborales:	
Ajuste 10 Por provisión de Jubilación	-10.158,00
Ajuste 10 Por provisión de desahucio	-1.878,00
Total Ajuste de las provisiones laborales:	<u>-12.036,00</u>

Ajuste de P.P. y E.:	
Ajuste # 4 Baja de activos por política de capitalización definida	-3.249,09
Ajuste # 4.1 Por redefinición de vidas útiles de activos fijos	14.102,53
Total Ajuste de P.P. y E.	10.853,44

TOTAL EFECTO EN EL BALANCE DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2010 **-4.835,91**

Efecto por registro de Impuestos Diferidos (Nota 2) **1.871,87**

TOTAL EFECTO EN EL BALANCE DE APERTURA AL 1 DE ENERO DEL 2011 **-2.964,04**

(B) EFECTO EN RESULTADOS DEL PERIODO DE TRANSICION (AÑO 2011) POR CONVERSION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NEC A NIIF

	US\$	Cargo a Costos	Cargo a Gastos
(gasto) ingreso			
Ajuste de P.P. y E.:			
Ajuste # 4 Baja de activos por política de capitalización definida	-64,66		-64,66
Ajuste # 4.1 Por redefinición de vidas útiles de activos fijos	5.642,12		5.642,12
Total Ajuste de P.P. y E.:	5.577,46	0,00	5.577,46
Ajuste 10a Por impuesto diferido de las provisiones laborales	-3.614,00		-3.614,00
Total:	1.963,46	0,00	1.963,46
Efecto por registro de Impuestos Diferidos (Nota 2)	1.017,02		1.017,02
TOTAL EFECTO EN RESULTADOS DEL AÑO 2011	2.980,48	0,00	2.980,48

NOTA: El efecto en resultados del año 2011 por adopción de las NIIF se refleja en el estado de resultados que se adjunta.

Nota 2 Activos Impuestos Diferidos
 Su saldo se desglosa como sigue:

2011 31 de diciembre	2011 1 de enero
2.888,90	1.871,87

Resumen las diferencias temporales e impuestos diferidos generados por los ajustes de primera adopción de las NIIF en el balance de apertura:

		Diferencia Temporal	Impuesto diferido
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (Balance de Apertura al 1/1/2011):			
Saldo al 1 de enero del 1011 (NEC)		0,00	0,00
Ajuste 2.1 Por Impuesto diferido por provisión de ctas de dudoso cobro	23%	3.653,35	840,27
Ajuste 7a Por Impto. Difer. por provisión de jubilación patronal	24%	4.298,34	1.031,60
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (Balance de Apertura al 1/1/2011)		7.951,69	1.871,87
AJUSTE A RESULTADOS: (Ajustes en periodo de transición - 2011)			
Ajuste 7a Por Impto. Difer. por provisión de jubilación patronal	24%	4.237,59	1.017,02
TOTAL AJUSTES EN EL AÑO 2011 (PERÍODO DE TRANSICIÓN)		4.237,59	1.017,02
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AL 31/12 2011 NIIF		12.189,29	2.888,90



COMPTROLLER