

MALIRI C.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Código	Cuenta	2010	2011	Código NIIF
1	ACTIVOS			
11	ACTIVOS CORRIENTES			
110	DISPONIBLE CAJA Y BANCOS			
1100	CAJA			
110005	CAJA CHICA			
1100051001	CAJA CHICA -PESANTEZ LEONARDO	96,50	96,50	10101
1105	BANCOS			
110500	BANCOS LOCALES - CTAS CTES			
1105001001	BCO. MACHALA CTA-CTE-0727915	99.757,71	81.796,92	10101
1105001002	BCO MACHALA CTA CTE 1070641719	11.631,05	103.154,31	10101
1105001003	BCO GYE Cta CTE - 001109402-3	981,68	961,76	10101
110525	BANCOS LOCALES - CTAS - AHORRO			
1105251001	BCO. MACH- AHORRO # 1070762575	13.150,32	25.789,54	10101
112	CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR			
1120	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
112001	CTAS A COBRAR CLIENTES - LOCA			
1120011002	HYESUK CHANG	1.430,40	1.430,40	101020502
1120011005	PROTECO COASIN SA		4.500,00	101020502
112080	CUENTAS-COBRAR CLIENTES-RELAC			
1120808015	ESTAR	239.113,42	177.662,33	1010206
1120808016	CONDEMAR S.A.	625,51	3.364,61	1010206
1120808024	ANSORENA S.A.	2.939,03		1010206
1125	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
112501	CUENTAS POR COBRAR - EMPLEADOS			
1125011001	BRAVO VERA FRANCISCO HERMELIND	113,32	113,32	1010208
1125011003	ANCHUNDIA MALDONADO EDDY EDMUN	19,86	19,86	1010208
1125011005	MIELES MACIAS NESTOR AJID	(0,05)	19,05	1010208
1125011006	POGO ARMIJOS ROQUE ANGEL	(35,20)	(35,20)	1010208
1125011008	RODRIGUEZ ROSADO LUIS ALFREDO	15,90	15,90	1010208
1125011009	ROMAN PINARGOTE CELESTINO TIMO	15,90	15,90	1010208
1125011012	RUGEL PINEDA MARCO ANTONIO	15,90	15,90	1010208
1125011013	SANCHEZ MEDINA KLEBER ESEQUIEL	15,90	15,90	1010208
1125011014	SANCHEZ MEDINA NESTOR VIDAL	15,90	15,90	1010208
1125011018	RICARDO ALEJANDRO MARIA CRISTI		60,00	1010208
1125011019	SEGURA PEÑA JUAN DARWIN		21,55	1010208
112505	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS			
1125051001	CANESSA QUIROLA LILIAN MARIA	51.399,17	101.217,97	1010207
1126	CUENTAS POR COBRAR IVA			
112601	CUENTAS POR COBRAR IVA			
1126011008	IVA POR COBRAR AÑO - 2010	1.637,73	1.637,73	1010501
1126011009	IVA POR COBRAR AÑO - 2011		223,56	1010501
112645	RETENCIONES IVA POR COBRAR			
1126451009	RETENCIONES IVA AÑO - 2011		17,68	1010501
1127	VARIOS DEUDORES			
112701	ANTICIPO PROVEEDORES			
1127011004	LARISA LOTIZACION LA RIBERA S.	3.978,00	3.978,00	1010403
1127011006	BARQUET QUIJUE OMAR ELIAS	892,40	892,40	1010403
1127011008	CORNEJO ARIAS JORGE	898,00	1.346,00	1010403
1127011010	ALMACENES BOYACA	1.035,26	2.884,81	1010403
1127011014	AYCART VINENZINI PIERO GASTON	3.000,00	3.000,00	1010403
1127011015	ALTAHIS		76.995,91	1010403
1127011016	ELITE CONSULTOR C. LTDA ELICON	1.080,00	1.080,00	1010403
1127011019	MENDEZ MINDIOLA FREDY MAURICIO	4.000,00	4.000,00	1010403
1127011026	PEÑAFIEL LOPEZ EDUARDO JAVIER	820,00	820,00	1010403
1127011027	ELVITEC S.A.	1,56	1,56	1010403
1127011029	ESPARDISA S.A.	826,00	1.417,48	1010403
1127011034	BOPLAST S.A.	1,57	1,57	1010403
1127011039	ASOC PROPIETARIOS URB BOUGANVI		212,73	1010403
1127011041	KEYONG CIA. LTDA.		413,99	1010403
112705	CUENTAS POR LIQUIDAR			
112705	CUENTAS POR LIQUIDAR			
1127051910	VALORES POR LIQUIDAR GND-2010	155,38	155,38	10107
112710	ANTICIPO CONTRATISTAS			
1127101002	TORRES BARRIGA LUIS RUBEN	4.859,31	4.859,31	1010404
112715	COMPRAS DE CONTADO			
1127151018	IBARRA BALLADARES CARLOS ALBER	1.819,07		10107
1127151029	RAMIREZ SOLANO GUIDO ING.		381,30	10107
1127151031	RODRIGUEZ BARRERA SILVIA ROSAN	1.108,35	23,31	10107
1127151039	VILLEGAS GUTIERREZ ALEXANDRA		638,40	10107
1127151048	VEGA MORA MARIUXI ROXANA		705,10	10107
1128	RETENC Y ANTICIPO IMPTO RENTA			
112801	RETENCIONES DE IMPUESTO RENTA			
1128011909	RETENCIONES IMPTO RENTA-2009	1.318,43	1.318,43	1010502
1128011910	RETENCIONES IMPTO RENTA 2010	8.729,02	5.155,52	1010502
1128011911	RETENCIONES IMPTO RENTA 2011		13.036,15	1010502

MALIRI C.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Código	Cuenta	2010	2011	Código NIIF
112805	ANTICIPO DE IMPUESTO RENTA			
1128051910	ANTICIPO IMPUESTO RENTA - 2010	4.415,44		1010503
113	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA			
1130	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA			
113080	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA			
1130808024	HAJIME S.A.		8.000,00	1010207
114	INVENTARIOS			
1143	INVENTARIOS DE MATERIALES E IN			
114301	INVENT MATERIALES E INSUMOS			
1143011001	INVENT MATERIALES E INSUMOS	46.804,31	5.372,98	1010303
118	GASTOS PAGADOS ANTICIPADOS			
1180	GASTOS PAGADOS ANTICIPADOS			
118001	SEGUROS			
1180011001	SEGUROS		1.938,38	1010401
12	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO			
120	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO			
1200	CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO			
120080	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA			
1200808024	BENJIRO S.A.		500,00	1020603
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS			
160	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES			
16001	TERRENOS AL COSTO			
1600101	TERRENOS AL COSTO			
1600101001	TERRENOS - OLON	29.311,40	29.311,40	1020101
1600101002	MEJORAS A TERRENOS OLON	104.458,60	164.595,35	1020101
1600101003	TERRENOS - ROSA DE FLANDES	14.740,48	13.255,48	1020101
1600101004	MEJORAS TERRENO ROSA FLANDES	4.259,52	4.259,52	1020101
1600101005	TERRENOS - LAS TECAS	23.915,85	22.208,06	1020101
1600101006	SOLAR #5 URB. BOUGANVILLE		28.875,43	1020101
161	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES			
1610101001	INMUEBLES	193.760,26	326.755,05	1020102
1610201001	INFRAESTRUCTURAS OPERATIVAS		17.985,50	1020104
1610301001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	43.099,25	43.099,25	1020106
1610401001	EQUIPOS DE TRANSPORTES	56.500,00	104.858,06	1020109
1610501001	MUEBLES Y ENSERES	44.577,31	46.888,12	1020105
1610601001	EQUIPOS DE COMPUTACION		781,04	1020108
162	(-) DEPREC ACUM AF DEPRECIABLE			
1620101001	(-) DEP ACUM INMUEBLES	(17.829,77)	(27.847,04)	1020112
1620201001	(-) DEP ACUM INFRAESTRUC OPERA		(1.061,51)	1020112
1620301001	(-) DEP ACUM MAQUINARIA & EQ	(6.680,53)	(10.990,33)	1020112
1620401001	(-) DEP ACUM EQ TRANSPORTE	(2.825,01)	(19.376,73)	1020112
1620501001	(-) DEP ACUM MUEBLES & ENSERES	(5.551,52)	(10.221,03)	1020112
1620601001	(-) DEP ACUM EQ COMPUTACION		(15,19)	1020112
166	PROPIEDADES DE INVERSION			
1660001001	TERRENOS NO PRODUCTIVOS	134.640,00		1020201
	TOTAL ACTIVOS	1.125.057,89	1.374.620,53	
2	PASIVOS			
21	PASIVOS CORRIENTES			
212	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2121	PROVEEDORES			
212101	PROVEEDORES LOCALES			
2121010025	ALIMENTSA S.A.	7.496,48	40.103,66	2010301
2121010036	AQUAMARKET	2.019,60	618,00	2010301
2121010059	BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	0,27	0,26	2010301
2121010062	BARBERAN CEDENO JHONNY YURI		1.455,27	2010301
2121010141	CISEPRO C.LTDA.	533,51	3.140,13	2010301
2121010149	COMISARIATO PUNA	740,10		2010301
2121010150	COMMUR S.A	574,67	1.033,20	2010301
2121010223	FERTISA S.A.		7.907,05	2010301
2121010274	I.I.A.S.A.	468,51	1.892,78	2010301
2121010277	IESS	2.184,66	2.744,70	2010301
2121010287	IN VOCE COMUNICACIONES S.A.	105,30	116,55	2010301
2121010323	KRAVETS SYMAK LARISSA		570,24	2010301
2121010325	LA CASA DEL FILTRO FILCASA S.A		603,33	2010301
2121010340	LOJA AGUABI LORENA ELIZABETH	189,02	93,10	2010301
2121010358	MAUTONG AGUIRRE CARMEN		79,92	2010301
2121010402	ORRALA PUGA VICTOR MANUEL		2.440,48	2010301
2121010406	OXIMAR CIA. LTDA.		50,54	2010301
2121010431	PINZON PINZON MANUEL		1.101,79	2010301
2121010447	PRILABSA		355,04	2010301
2121010489	RUIZ BUSTAMANTE VICTOR AGUSTIN		315,00	2010301
2121010533	SRI-SERVICIO RENTAS INTERNAS	(484,37)	(484,37)	2010301
2121010555	THE TOWER TRADING CORP S.A. TO	32,29	46,58	2010301
2121010568	TRANSMACAR S.A.		356,40	2010301

MALIRI C.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Código	Cuenta	2010	2011	Código NIIF
2121010570	TRAILER MIENTES CIA. LTDA.	79,20	79,20	2010301
2121010627	NEXBIENES S.A.		745,21	2010301
2121010637	BADILLO MOSQUERA KATHERINE MIR	841,50		2010301
2121010652	F.V - AREA ANDINA S.A.	3,44	3,44	2010301
2121010661	PESANTEZ PIEDRA LEONARDO		55,33	2010301
2121010666	ARREAGA CASTRO ALICIA MIREYA	92,80		2010301
2121010669	BRITO ARANA EDUARDO GABRIEL	1.241,39		2010301
2121010675	HARRIS VASQUEZ GUILLERMO EDUAR	142,56		2010301
2121010677	CHALEN DELGADO LUIS ONOFRE	2.583,33		2010301
2121010682	NAVARRO ZAMBRANO LOURDES EMER	3.425,40		2010301
2121010686	ORTEGA MENDIETA FREDDY RAFAEL	297,00	356,40	2010301
2121010706	NIHON KENKO ZOUSHIN KENKYUAKAI	0,35	0,35	2010301
2121010800	CEPEDA TORRES JORGE HUMBERTO	462,33		2010301
2121010804	N. L. PROINSU	4.147,93		2010301
2121010818	DELORP S.A.	(1.930,50)		2010301
2121010820	ULLAURI QUIÑONEZ JUAN CARLOS		82,68	2010301
2121010822	ZAMBRANO LOOR GILBERT HORACIO		944,99	2010301
2121010827	PEÑAFIEL BARZALLO BESABET DE L	(0,01)	(0,01)	2010301
2121010854	MORENO GRANJA VERONICA SOLEDAD		87,53	2010301
2121010859	SAYAY SITUENCIA ANGEL MIGUEL	170,69		2010301
2121010860	SUMMERZONE C.A.		712,80	2010301
2121010893	CHRISTIAN JAVIER RAMIREZ ROME		155,03	2010301
2121010923	QUALITYCOMPANY S.A.		990,67	2010301
2121010940	MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.		381,30	2010301
2121010947	CARDENAS ORTEGA LUIS EUGENIO		594,00	2010301
2121010948	MERINO PARDO JOSE OLIVER		70,00	2010301
2121010951	RAMOS ORTIZ JULIO CESAR		100,00	2010301
212180	PROVEEDORES - RELACIONADOS			
2121808001	ICCSA	431.144,94	233.003,68	2010301
2121808003	LABQUIR	21.161,20	38.308,04	2010301
2121808010	EXPORTADORA MACHALA CIA. LTDA		65.141,25	2010301
2121808016	CONDEMAR S.A.		1.805,85	2010301
2121808023	CADEX C. LTDA. CAMARONES DE EX	5.999,59	5.149,09	2010301
2121808026	ESTDICONST S.A.	3.601,26	1.873,34	2010301
2121808027	MULVIANTS.A.	2.470,33	1.094,48	2010301
2121808028	MUTHADYCORP S.A.	2.813,70	1.562,12	2010301
2121808029	PENSTATION S.A.	2.016,19	1.009,44	2010301
2121808030	YASIMCORP S.A.	5.335,36	5.727,91	2010301
2121808031	BOULUSCORP	2.941,65	5.168,06	2010301
2121808035	VIALCORP S.A.		7.548,75	2010301
2124	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
212410	CUENTAS POR LIQUIDAR			
2124101001	CUENTAS POR LIQUIDAR	3.757,62	175.681,48	20113
2124105000	CHEQUES ANULADOS POR PAGAR		(774,53)	20113
214	RETENS E IMPUESTOS POR PAGAR			
2141	RETENS E IMPUESTOS POR PAGAR			
214101	2009-RETENS IMPOTOS POR PAGAR			
2141011001	8% HONOR - PROFES - DIETAS	216,80	216,80	2010701
2141011002	8% HONOR - INTELC PREDOMINA	(60,00)	(16,23)	2010701
2141011003	2% M.OBRA PREDOMINA	63,52	358,29	2010701
2141011004	2% ENTRE SOCIEDADES	2.449,91	2.446,95	2010701
2141011005	1% PUBLICIDAD - COMUNICACIÓN	12,70	12,70	2010701
2141011006	1% TRANSP.PRIV. PERS-CARGA	6,84	22,06	2010701
2141011007	1% TRANSF. BIEN-MUEBLES	5.546,59	7.255,52	2010701
2141011009	8% ARREND.BIEN-INMUEBLES	86,96	4.213,06	2010701
2141011020	10% HONOR-INTELECPREDOMINA		268,02	2010701
2141011081	1% OTRAS RETENCIONES	49,24	49,24	2010701
2141011082	2% OTRAS RETENCIONES	5,56	109,71	2010701
2141011083	8% OTRAS RETENCIONES	77,60	71,68	2010701
214120	2009-RETENS DE IVA POR PAGAR			
2141201001	RETENCION DEL 30% IVA 12%	54,66	100,87	2010701
2141201002	RETENCION DEL 70% IVA 12%	295,22	1.496,63	2010701
2141201003	RETENCION DEL 100% IVA 12%	648,82	737,20	2010701
2145	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
214501	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
2145011001	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.988,94	35.070,05	2010702
215	PASIVOS ACUMULADOS			
2151	PASIVOS ACUMULADOS			
215101	PROVISIONES DE BENEFICIOS LEY			
2151011001	DECIMO TERCER SUELDO	3.859,02	4.358,39	2010704
2151011002	DECIMO CUARTO SUELDO	4.099,17	6.260,92	2010704
2151011004	VACACIONES	5.274,39	9.581,58	2010704
2151011005	FONDO DE RESERVA	715,16	76,03	2010704
2151011006	APORTE PATRONAL IESS	217,37	(94,48)	2010703
2151011008	APORTES IECE-SECAP	101,27	352,60	2010703

MALIRI C.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Código	Cuenta	2010	2011	Código NIIF
215120	DESCUENTOS Y RETENCIONES PERSONAL			
2151202051	APORTE INDIVIDUAL IESS	282,07	174,55	2010703
2151202056	MULTAS	217,25	217,25	20113
2151202057	DESCUENTOS BMI SEGURO PRIVADO	5,86	5,86	20113
2151202058	DESCUENTO PUNA COMISARIATO	19.990,96	21.845,59	20113
2151202062	DESCUENTOS VACUNAS	304,20	304,20	20113
215125	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS			
2151251006	CARRERÑO AGURTO WILLIAM	1.092,17	1.047,57	2010501
2151251012	SOLORZANO MORILLO WILSON EUG		128,65	2010501
2151251021	ESCALANTE SUAREZ JUAN JOSE		28,42	2010501
2151251022	MONTESDEOCA MERA RAMIRO JULIAN		27,85	2010501
2151251023	RAMIREZ VICUÑA WASHINGTON		14,40	2010501
2151251025	ROSADO SOLORZANO IRWIN ABEL		62,90	2010501
215130	OTROS PASIVOS ACUMULADOS			
2151301050	SUELDOS POR PAGAR		(1.464,68)	2010501
2151301053	PERSONAL CAMPO NO COBRO	138,10	138,10	2010501
2151301054	PERSONAL NO COBRA SEMANA	(920,27)	(73,37)	2010501
215180	PARTICIPACION TRABAJADORES			
2151801001	15% TRABAJADORES	3.056,26	24.707,87	2010705
216	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
2160	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
216080	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
2160808001	ICCSA		7.144,06	20108
2160808007	TERESOPOLIS	217,48	217,48	20108
2160808010	EXPORTADORA MACHALA CIA. LTDA	117,60	137,10	20108
2160808012	GRUPQUIR	354,21	242,22	20108
218	PASIVOS DIFERIDOS			
2180	PASIVOS DIFERIDOS			
218010	ANTICIPO DE LOTES			
2180101001	ANTICIPO DE LOTES	132.038,30	141.552,55	20110
218030	VALORES EN GARANTIA			
2180301002	PROTECO COASIN S.A.		3.000,00	20113
22	PASIVO LARGO PLAZO			
225	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
2251	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
225180	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
2251808012	GRUPQUIR		12,60	2020401
225190	CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS			
2251909105	CANESSA QUIROLA LILIAN MARIA	70,00	70,00	2020401
2251909120	QUIROLA LOJAS LILIAN MARIA	401.599,05	350.099,05	2020401
227	BENEFICIOS EMPL LARGO PLAZO			
2271	BENEFICIOS EMPL POST EMPLEO			
2271130	BENEFICIOS EMPL POST EMPLEO			
22711301001	JUBI. PATR. POR PAGAR	8.885,00	17.764,00	2020701
	TOTAL PASIVO	1.105.817,27	1.252.549,34	
3	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO		8.879,00	
310	PATRIMONIO			
3100	CAPITAL SOCIAL			
310010	CAPITAL SOCIAL			
3100109901	CANESSA QUIROLA MARIO JOSE	2.500,00	2.500,00	30101
3100109910	CANESSA QUIROLA DANIEL JOSE	2.500,00	2.500,00	30101
3100109911	CANESSA QUIROLA DAVID ESTEBAN	2.500,00	2.500,00	30101
3100109912	CANESSA QUIROLA LILIAN MARIA	2.500,00	2.500,00	30101
3108	RESULTADOS ACUMULADOS			
310810	RESULTADOS ACUMULADOS			
3108101005	RESULTADOS AÑO 2005	(4,64)	(4,64)	30602
3108101006	RESULTADOS AÑO 2006	55,87	55,87	30601
3108101007	RESULTADOS AÑO 2007	(4.339,07)	(4.339,07)	30602
3108101008	RESULTADOS AÑO 2008	1.288,67	1.288,67	30601
3108101009	RESULTADOS AÑO 2009	7.455,16	7.455,16	30601
3108101010	RESULTADOS AÑO 2010		4.784,63	30601
3108101011	RESULTADOS AÑO 2011			
	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	4.784,63	102.830,57	30701
	TOTAL PATRIMONIO	19.240,62	122.071,19	

MALIRI C.A
ASIENTOS DE DIARIO AL INICIO DEL PERIODO DE LA TRANSICIÓN

		2010		
Códig NIIF	CUENTAS	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		.....1.....		
101020502 30603	1120011002	HYESUK CHANG RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF SALDO NO CRUZADO CORRECTAMENTE CON VALORES DE GARANTIA	1.430,40	1.430,40
		.....2.....		
1010403	1127011004	LARISA LOTIZACION LA RIBERA S.		3.978,00
1010403	1127011008	CORNEJO ARIAS JORGE		898,00
1010403	1127011010	ALMACENES BOYACA		1.035,26
1010403	1127011014	AYCART VINENZINI PIERO GASTON		3.000,00
1010403	1127011016	ELITE CONSULTOR C. LTDA ELICON		1.080,00
1010403	1127011019	MENDEZ MINDIOLA FREDY MAURICIO		4.000,00
1010403	1127011026	PEÑAFIEL LOPEZ EDUARDO JAVIER		820,00
1010403	1127011027	ELVITEC S.A.		1,56
1010403	1127011034	BOPLAST S.A.		1,57
30603		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF ANTICIPOS NO APLICADOS OPORTUNAMENTE	14.814,39	
		.....3.....		
10107 30603	1127051910	VALORES POR LIQUIDAR GND-2010 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF OTRAS CTAS X COBRAR NO REGULARIZADAS	155,38	155,38
		.....4.....		
1010502 30603	1128011909	RETENCIONES IMPTO RENTA-2009 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF ANTICIPO NO COMPENSADOS NI RECUPERADOS	1.318,43	1.318,43
		.....5.....		
2010301 30603	2121010533	SRI-SERVICIO RENTAS INTERNAS RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PAGO IMPUESTOS APLICADO A CTA DE BALANCE Y NO A RESULTADOS	484,37	484,37
		.....6.....		
2010301 2010301 30603	2121010706 2121010827	NIHON KENKO ZOUSHIN KENKYUAKAI PEÑAFIEL BARZALLO BESABET DE L RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF DIFERENCIAS EN REGULARIZACION DE COMPRAS. NO SE CANCELARA AL PROVEEDOR	0,35	0,01 0,34
		.....7.....		
20113 30603	2124101001	CUENTAS POR LIQUIDAR RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF OTRAS CTAS X PAGAR NO CUMPLE RECONOCIMIENTO DE PASIVO	3.757,62	3.757,62
		.....8.....		
1020102 1020112 1020101 1020101 1020101 1020101 1020101 1020101 1020201 1020202 1020203	1610101001 1620101001 1600101001 1600101002 1600101003 1600101004 1600101005 TERRENOS EDIFICIOS (-) DEPRECIACION ACUMULADA		193.760,26 17.829,77 29.311,40 104.458,60 14.740,48 4.259,52 23.915,65 176.685,85 193.760,26	
		RECLASIFICACION POR RECONOCIMIENTO DE PROPIEDADES DE INVERSION		17.829,77
		.....9.....		
1020203 30603	1620101001	(-) DEP ACUM INMUEBLES RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF BAJA DEPRECIACION NEC	861,00	861,00
		.....10.....		
1020202		EDIFICIOS F/740 CONSTRUCC CAMPAMENT PERS SECT LA LINEA F/739 MATERIAL PETREO CONST CAMPAMENT LA LINEA		17.220,00
1020104	1610201001	INFRAESTRUCTUAS OPERATIVAS RECLASIFICACION POR RECONOCIMIENTO DE INFRAESTRUCTUR OPERATIVA CAMARONERA	17.220,00	
		.....11.....		
100112 30603	1620201001	(-) DEP ACUM INFRAESTRUC OPERA RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF REGISTRO DEPRECIACION NIIF CONFOME ACUERDO DE CONCESION	1.722,00	1.722,00
			430.039,82	430.039,82

MALIRI C.A
ASIENTOS DE DIARIO AL FINAL DEL PERIODO DE LA TRANSICIÓN

		2011		
Códig NIIF	CUENTAS	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		.....1.....		
1010403	1127011008	CORNEJO ARIAS JORGE		448,00
1010403	1127011010	ALMACENES BOYACA		1.649,55
1010403	1127011039	ASOC PROPIETARIOS URB BOUGANVI		212,73
1010403	1127011041	KEYONG CIA. LTDA.		413,99
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO	2924,27	
		ANTICIPOS NO APLICADOS OPORTUNAMENTE		
		.....2.....		
10107	1127151031	RODRIGUEZ BARRERA SILVIA ROSAN		23,31
10107	1127151039	VILLEGAS GUTIERREZ ALEXANDRA		638,40
10107	1127151048	VEGA MORA MARIUXI ROXANA		705,10
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO	1366,81	
		SALDO COMPRA DE CONTADO NO REGULARIZADO POR FUNCIONARIO		
		.....3.....		
1010401	1180011001	SEGUROS		1.938,38
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO	1938,38	
		PAGO ANTICIPADO NO AMORTIZADO		
		.....4.....		
2010701	2141011002	8% HONOR - INTELCO PREDOMINA		56,51
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO	56,51	
		SALDOS POR EFECTO DE SUSTITUTIVAS. SE CANCELAN EN EL AÑO 2012 Y 2013		
		.....5.....		
1020101	1600101002	MEJORAS A TERRENOS OLON		60.136,75
1020101	1600101003	TERRENOS - ROSA DE FLANDES	1485,00	
1020101	1600101005	TERRENOS - LAS TECAS	1707,79	
1020101	1600101006	SOLAR #5 URB.BOUGANVILLE		28.875,43
1020102	1610101001	INMUEBLES		132994,79
1020112	1620101001	(-) DEP ACUM INMUEBLES	10017,27	
1020201		TERRENOS	89.012,18	
1020201		TERRENOS		3.192,79
1020202		EDIFICIOS	132.994,79	
1020203		(-) DEPRECIACION ACUMULADA		10.017,27
		RECLASIFICACION POR RECONOCIMIENTO DE PROPIEDADES DE INVERSION		
		.....6.....		
1020203	1620101001	(-) DEP ACUM INMUEBLES	861,00	
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO		861,00
1020112	1620201001	(-) DEP ACUM INFRAESTRUC OPERA	1.061,51	
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO		1061,51
		BAJA DEPRECIACION NEC		
		.....7.....		
1020112	1620201001	(-) DEP ACUM INFRAESTRUC OPERA		2920,76
30703	3108101011	GANANCIAS DEL PERIODO	2920,76	
		REGISTRO DEPRECIACION NIIF CONFORME ACUERDO DE CONCESION		
			246.346,27	246.346,27

MALIRI C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

	Diciembre 31 del 2011	AJUSTE 2011	AJUSTE 2010	Diciembre 31 del 2011 NEC	Enero 1 del 2011	AJUSTE 2010	Enero 1 del 2011 NEC
1 ACTIVO	1.348.813,22	(7.227,71)	(18.579,60)	1.374.620,53	1.106.478,29	(18.579,60)	1.125.057,89
101 ACTIVO CORRIENTE	616.812,04	(6.229,46)	(17.718,60)	640.760,10	490.963,45	(17.718,60)	508.682,05
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	211.799,03	-	-	211.799,03	125.617,26	-	125.617,26
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	295.022,99	-	(1.430,40)	296.453,39	294.254,56	(1.430,40)	295.684,96
101020502 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4.500,00	-	(1.430,40)	5.930,40	-	(1.430,40)	1.430,40
1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	181.026,94	-	-	181.026,94	242.677,96	-	242.677,96
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	109.217,97	-	-	109.217,97	51.399,17	-	51.399,17
1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	278,08	-	-	278,08	177,43	-	177,43
10103 INVENTARIOS	5.372,98	-	-	5.372,98	46.804,31	-	46.804,31
1010303 INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	5.372,98	-	-	5.372,98	46.804,31	-	46.804,31
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	84.165,10	(4.862,65)	(14.814,39)	103.842,14	6.577,71	(14.814,39)	21.392,10
1010401 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	(1.938,38)	-	1.938,38	-	-	-
1010403 ANTICIPOS A PROVEEDORES	79.305,79	(2.924,27)	(14.814,39)	97.044,45	1.718,40	(14.814,39)	16.532,79
1010404 OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	4.859,31	-	-	4.859,31	4.859,31	-	4.859,31
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.070,64	-	(1.318,43)	21.389,07	14.782,19	(1.318,43)	16.100,62
1010501 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	1.878,97	-	-	1.878,97	1.637,73	-	1.637,73
1010502 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	18.191,67	-	(1.318,43)	19.510,10	8.729,02	(1.318,43)	10.047,45
1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-	-	4.415,44	-	4.415,44
10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	381,30	(1.366,81)	(155,38)	1.903,49	2.927,42	(155,38)	3.082,80
102 ACTIVO NO CORRIENTE	732.001,18	(998,25)	(861,00)	733.860,43	615.514,84	(861,00)	616.375,84
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	185.585,93	(210.656,16)	(337.118,34)	733.360,43	144.617,50	(337.118,34)	481.735,84
1020101 TERRENOS	-	(85.819,39)	(176.685,85)	262.505,24	-	(176.685,85)	176.685,85
1020102 EDIFICIOS	-	(132.994,79)	(193.760,26)	326.755,05	-	(193.760,26)	193.760,26
1020104 INSTALACIONES	35.205,50	-	17.220,00	17.985,50	17.220,00	17.220,00	-
1020105 MUEBLES Y ENSERES	46.888,12	-	-	46.888,12	44.577,31	-	44.577,31
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO	43.099,25	-	-	43.099,25	43.099,25	-	43.099,25
1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	781,04	-	-	781,04	-	-	-
1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	104.858,06	-	-	104.858,06	56.500,00	-	56.500,00
1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(45.246,04)	8.158,02	16.107,77	(69.511,83)	(16.779,06)	16.107,77	(32.886,83)
10202 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	545.915,25	209.657,91	336.257,34	-	470.897,34	336.257,34	134.640,00
1020201 TERRENOS	262.505,24	85.819,39	176.685,85	-	311.325,85	176.685,85	134.640,00
1020202 EDIFICIOS	309.535,05	132.994,79	176.540,26	-	176.540,26	176.540,26	-
1020305 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(26.125,04)	(9.156,27)	(16.968,77)	-	(16.968,77)	(16.968,77)	-
10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	500,00	-	-	500,00	-	-	-
1020603 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	500,00	-	-	500,00	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	1.348.813,22	(7.227,71)	(18.579,60)	1.374.620,53	1.106.478,29	(18.579,60)	1.125.057,89

Ver balance ajustado

MALIRI C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

	Diciembre 31 del 2011	AJUSTE 2011	AJUSTE 2010	Diciembre 31 del 2011 NEC	Enero 1 del 2011	AJUSTE 2010	Enero 1 del 2011 NEC
2 PASIVO	1.249.332,26	56,51	(3.273,59)	1.252.549,34	1.102.543,68	(3.273,59)	1.105.817,27
201 PASIVO CORRIENTE	881.386,61	56,51	(3.273,59)	884.603,69	691.989,63	(3.273,59)	695.263,22
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	437.774,61	-	484,03	437.290,58	503.385,70	484,03	502.901,67
2010301 LOCALES	437.774,61	-	484,03	437.290,58	503.385,70	484,03	502.901,67
20105 PROVISIONES	(90,16)	-	-	(90,16)	310,00	-	310,00
2010501 LOCALES	(90,16)	-	-	(90,16)	310,00	-	310,00
20107 OTRAS OBLIGACIONES	97.886,52	56,51	-	97.830,01	35.048,07	-	35.048,07
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	17.399,01	56,51	-	17.342,50	9.454,42	-	9.454,42
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	35.070,05	-	-	35.070,05	7.988,94	-	7.988,94
2010703 CON EL IESS	432,67	-	-	432,67	600,71	-	600,71
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20.276,92	-	-	20.276,92	13.947,74	-	13.947,74
2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	24.707,87	-	-	24.707,87	3.056,26	-	3.056,26
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	7.740,86	-	-	7.740,86	689,29	-	689,29
20110 ANTICIPOS DE CUENTES	141.552,55	-	-	141.552,55	132.038,30	-	132.038,30
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	196.522,23	-	(3.757,62)	200.279,85	20.518,27	(3.757,62)	24.275,89
202 PASIVO NO CORRIENTE	367.945,65	-	-	367.945,65	410.554,05	-	410.554,05
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	350.181,65	-	-	350.181,65	401.669,05	-	401.669,05
2020401 LOCALES	350.181,65	-	-	350.181,65	401.669,05	-	401.669,05
20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17.764,00	-	-	17.764,00	8.885,00	-	8.885,00
2020701 JUBILACION PATRONAL	17.764,00	-	-	17.764,00	8.885,00	-	8.885,00
3 PATRIMONIO NETO	99.480,96	(7.284,22)	(15.306,01)	122.071,19	3.934,61	(15.306,01)	19.240,62
301 CAPITAL	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00
306 RESULTADOS ACUMULADOS	(6.065,39)	-	(15.306,01)	9.240,62	(10.850,02)	(15.306,01)	4.455,99
30601 GANANCIAS ACUMULADAS	13.584,33	-	-	13.584,33	8.799,70	-	8.799,70
30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(4.343,71)	-	-	(4.343,71)	(4.343,71)	-	(4.343,71)
30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(15.306,01)	-	(15.306,01)	-	(15.306,01)	(15.306,01)	-
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	95.546,35	(7.284,22)	-	102.830,57	4.784,63	-	4.784,63
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO	95.546,35	(7.284,22)	-	102.830,57	4.784,63	-	4.784,63
30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.348.813,22	(7.227,71)	(18.579,60)	1.374.620,53	1.106.478,29	(18.579,60)	1.125.057,89

MALIRI C.A
CONCILIACION DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE NEC A NIIF
AÑO DE TRANSICIÓN: ENERO 1 DEL 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

		NEC Diciembre 31 del 2010	AJUSTES	NIIF Diciembre 31 del 2010 Ajustado
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.356.644,50	-	1.356.644,50
4101	VENTA DE BIENES	1.268.917,00		1.268.917,00
4105	REGALÍAS			-
4106	INTERESES			-
4107	DIVIDENDOS			-
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	87.727,50		87.727,50
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS			-
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	995.630,62	998,25	996.628,87
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	541.171,77	-	541.171,77
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	46.804,31		46.804,31
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	426.993,74		426.993,74
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			-
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(5.372,98)		(5.372,98)
510105	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA			-
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	72.746,70		72.746,70
510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			-
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			-
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	140.255,01		140.255,01
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	140.255,01		140.255,01
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			-
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	314.203,84	998,25	315.202,09
510401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39.942,12	998,25	40.940,37
510402	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			-
510403	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
510404	EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS			-
510405	GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS			-
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47.322,81		47.322,81
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS			-
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	226.938,91		226.938,91
Subtotal A (41 - 51) GANANCIA BRUTA		361.013,88	(998,25)	360.015,63
52	GASTOS	198.777,86	6.285,97	205.063,83
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	198.777,86	6.285,97	205.063,83
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	51.262,71		51.262,71
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	7.975,94		7.975,94
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.004,26		10.004,26
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			-
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8.767,03		8.767,03
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS			-
520207	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			-
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.247,84		15.247,84
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			-
520210	COMISIONES	7.442,89		7.442,89
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			-
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	12.627,86		12.627,86
520225	GASTO POR REESTRUCTURACION			-
520226	VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS			-
520227	OTROS GASTOS	85.449,33	6.285,97	91.735,30
Subtotal B (A + 42 - 52) OPERACIONES CONTINUADAS		162.236,02	(7.284,22)	154.951,80
6101	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24.335,40		24.335,40
Subtotal C (B-6101) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		137.900,62	(7.284,22)	130.616,40
6201	(-) IMPUESTO A LA GANANCIA	35.070,05		35.070,05
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO :				
(-) RESERVA LEGAL				
Subtotal D (C-6201) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		102.830,57	(7.284,22)	95.546,35
Subtotal H (D+G) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		102.830,57	(7.284,22)	95.546,35
8108	OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			
Subtotal I (H + 81) RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		102.830,57	(7.284,22)	95.546,35

MAURI C.A.
CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE NEC A NIIF
AÑO DE TRANSICIÓN: ENERO 1 DEL 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CÓDIGO NIIF	CAPITAL SOCIAL	ACORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS						SUSPENSIVO POR VALUACIÓN						RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTRAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEC EN NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO						
EN CIFRAS COMPLETAS USD		101	102	103	10401	10402	10403	10404	10501	10502	10503	10504	10601	10602	10603	10701	10702						
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2011		10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,799.70	(4,343.71)	-	4,784.03	-	-	19,245.02				
CORRECCIONES DE ERROR																			-				
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																			(15,306.01)				
SALDO INICIAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN EN NIIF		10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,799.70	(4,343.71)	(15,306.01)	4,784.03	-	-	3,834.61				
SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2011		10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,799.70	(4,343.71)	(15,306.01)	4,784.03	-	-	3,834.61				
IMPUESTO DIFERIDOS																			-				
CORRECCIONES DE ERROR																			-				
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																			-				
TRANSFERENCIAS DE UTILIDAD													4,784.03						17,264.22				
TRANSFERENCIAS DE RESERVA LEGAL																		(4,784.03)	-				
ANTICIPO DETERMINADO																			-				
PAGO DIVIDENDOS ACCIONISTAS																			-				
UTILIDAD DEL EJERCICIO																			102,836.57				
SALDO FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN EN NIIF		10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,584.33	(4,343.71)	(15,306.01)	93,548.35	-	-	99,480.90				

MALIRI C.A
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:
Año de Transición: Enero 1 del 2011 al 31 de Diciembre del 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)
	CODIGO			
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN	95			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9501	243.108,48	-	243.108,48
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.361.658,75	-	1.361.658,75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.361.658,75	-	1.361.658,75
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros	95010104			
Otros cobros por actividades de operación	95010105			
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(1.118.550,27)	-	(1.118.550,27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1.118.550,27)	-	(1.118.550,27)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o	95010202			
Impuestos a las ganancias pagados	950107			
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9502	(156.926,71)	-	(156.926,71)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u o	950201			
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros r	950202			
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equi	950208			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(156.926,71)	-	(156.926,71)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210			
Intereses recibidos	950220			
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221			
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE	9504	-		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y e	950401			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVA	9505	86.181,77		86.181,77
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	9506	125.617,26	-	125.617,26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PER	9507	211.799,03	-	211.799,03
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF				
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I	96	162.236,02	(7.284,22)	154.951,80
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(19.463,33)	998,25	(18.465,08)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	39.942,12	998,25	40.940,37
Ajuste por pagos basados en acciones	9707			
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(35.070,05)	-	(35.070,05)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(24.335,40)	-	(24.335,40)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	100.335,79	6.285,97	106.621,76
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(1.268,43)	(0,00)	(1.268,43)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802			
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(82.450,04)	4.862,65	(77.587,39)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	41.431,33	-	41.431,33
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(4.109,14)	1.366,81	(2.742,33)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	9806	(65.611,09)	-	(65.611,09)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	196.499,73	56,51	196.556,24
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	6.329,18	-	6.329,18
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	9.514,25		9.514,25
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) activ	9820	243.108,48	(0,00)	243.108,48
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			(0,00)	

MALIRI C.A

CONCILIACIÓN PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE	122.071,19	19.240,62
AJUSTE POR LA CONVERSIÓN A NIIF	(15.306,01)	
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVO		(1.430,40)
DISMINUCIÓN ANTICPO PROVEEDORES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO	(2.924,27)	(14.814,39)
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO	(1.366,81)	(155,38)
DISMINUCION DE SEGURO NO AMORTIZADO, NO CUMPLE RECONOCIMIENTO DE ACTIVO	(1.938,38)	
DISMINUCION DE ANTICIPOS NO COMPENSADOS NI RECUPERADOS, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO		(1.318,43)
RECONOCIMIENTO DE CUENTA POR PAGAR FISCO	(56,51)	
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CUMPLE RECONOCIMIENTO DE PASIVO		3.273,59
DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC	1.922,51	861,00
REGISTRO DEPRECIACIÓN NIIF	(2.920,76)	(1.722,00)
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	99.480,96	3.934,61

FIRMA CONTADOR

0922121332

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

0602184780

MALIRI C.A

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 01 DE ENERO DE 2011

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de MALIRI C.A , en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYME'S y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ÍNDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD	3
NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS 3	
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA	3
2.2 PERÍODO CONTABLE	3
2.3 BASES DE PREPARACIÓN	3
2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	4
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN	4
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS	5
2.4.4 INVENTARIOS	6
2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6
2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6
2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7
2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	9
2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	10
2.4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11
2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS	12
2.4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12
2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	12
2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS	13
NOTA 3 AJUSTES POR TRANSICIÓN	13
3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF)	14
DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC Y REGISTRO DEPRECIACION NIIF	15
NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS	16
4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	16
4.2 ACTIVOS FINANCIEROS	17

4.3	INVENTARIO	17
4.4	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	17
4.5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES	17
4.6	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18
4.7	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18
4.8	OTRAS OBLIGACIONES	19
4.9	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	19
4.10	CAPITAL	19
4.11	RESULTADOS ACUMULADOS	19
4.12	RESULTADO DEL EJERCICIO	20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 01 DE ENERO DE 2011

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

MALIRI C.A Es una sociedad ecuatoriana que fue constituida 24 de marzo de 2003, en la provincia del Guayas, con número de expediente 112532, está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Av. Francisco de Orellana Calle 12 D SI 1 Edificio Quirola.

MALIRI C.A es una compañía anónima dedicada a la explotación de criaderos de camarones (camaronera) de larvas.

Esta sociedad está representada por la señora **QUIROLA LOJAS LILIAN MARIA** que cumple las funciones de Presidente, y el Señor **CARGUA RAMIREZ EDGAR DANILO** como Gerente General.

NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades que afectan a la compañía, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia, a las Normas Internacionales de la Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF para PYME'S comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF para PYME'S.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2011 y 01 de enero del 2011.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de

Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **MALIRI C.A** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 26 de Marzo del 2012.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para la PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por:

Caja Chica: La creación de los Fondo de Caja Chica, se harán según su requerimiento y serán solicitados por el jefe del área pertinente y autorizados por la Gerencia General.

Bancos: Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa, serán registrados bajo la modalidad de firmas conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de **MALIRI C.A.**

Las Conciliaciones Bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa obligatoriamente serán conciliadas por la o el asistente contable y revisadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (Compra, Venta) sus erogaciones de pago se hará mediante la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados y por medio magnético.

Adicionalmente al punto anterior y en base a las nuevas alternativas de pagos previa autorización en ciertas situaciones como pagos de nóminas, importaciones etc. se los realizara,

bajo la modalidad del Sistema de Administración de Tesorería, y/o transferencias de los diferentes bancos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y préstamos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

La compañía designa los créditos no mayor a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados que no superará los 45 días.

Los bienes vendidos a crédito y al contado se tienen que facturar a nombre del cliente, citando claramente en la factura, todos y cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención.

Todos los bienes facturados su cobro se ejecutara según la negociación.

Todas los bienes que produce la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

Todos las ventas a crédito serán aprobados por la Gerencia General o funcionario designado por este.

Previo a la concesión del crédito se debe documentar el análisis del cliente; incluyendo básicamente los siguientes aspectos:

1. Identificación clara del cliente mediante el R.U.C. actualizado
2. Dirección, teléfonos
3. Referencias personales, comerciales, bancarias, CCO.
4. Lugar de trabajo (incluir el cargo, dirección de la empresa, teléfonos, nombre del jefe inmediato)
5. Monto de ingresos mensuales (soporte la liquidación del rol de pagos, facturas y otros)
6. Resumen de la situación financiera (activos, pasivos y patrimonio)
7. Resumen de ingresos y gastos mensual y anual
8. Copia de la carta o planilla de un servicio básico

Se deberá contar con un análisis sobre la capacidad de pago del deudor, como paso previo a la determinación del monto del crédito y su aprobación.

Dependiendo de la calidad del cliente se analizara el requerimiento de garantes, constitución de prendas u otras garantías reales.

El funcionario encargado de las cobranzas deberá obtener un listado actualizando a fin de efectuar las gestiones de cobro de manera oportuna

Cualquiera dificultad en el proceso de ventas y cobranzas, deben ser reportadas de manera inmediata al Gerente de Ventas y al Gerente General.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables. Los inventarios de la compañía están clasificados en: inventario de suministros y materiales a ser consumidos en el proceso de producción.

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipo, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir en la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

La compañía **MALIRI C.A.** mantiene un contrato de arrendamiento con la Compañía **ISCA C.A.** por la infraestructura de la camaronera ubicada en la Isla Puná, cantón Guayaquil. En tal virtud se obliga a entregar en arrendamiento las infraestructuras antes mencionadas. Por su parte **MALIRI C.A.** declara que acepta y recibe en arrendamiento la infraestructura con las adecuaciones destinadas al cultivo y producción de camarón, además según cláusula tercera del contrato del arrendamiento indica que estará obligado a conservar la integridad interna de todas las instalaciones de la camaronera y reponiendo todo aquello que durante la ocupación de inmueble se quiebre o destruya, siempre y cuando haya ocasionado por negligencia o mal uso de parte de **MALIRI C.A.** y deberá pagar puntualmente la factura mensual por el arrendamiento de la infraestructura.

La cláusula cuarta indica que la propiedad materia de este contrato será destinada exclusivamente para la actividad camaronera, está completamente prohibido darle destino distinto, no podrá subarrendar parcial ni totalmente el terreno arrendado, o ceder sus derechos a ningún título. El plazo de duración de este contrato es de 10 años.

Según la cláusula séptima del contrato podrá dar por terminado el contrato antes del vencimiento del plazo por cualquiera de las siguientes razones,

- a) Falta de pago de dos valores mensuales de renta.
- b) Modificación del uso de la propiedad sin permiso de **ICCSA**.
- c) Subarrendamiento u otro modo de cesión de derechos sin su autorización.

La compañía **MALIRI C.A.** mantiene la concesión de la extensión de 214,90 hectáreas de zona de playa y bahía ubicada en el sitio Estero Algarrobal, parroquia Puná, cantón Guayaquil, por el plazo 10 años. Este acuerdo certifica lo siguiente sobre la zona de playa y bahía a regularizar; se encuentra en posesión de unas infraestructuras camaroneras comprendidas por tierras altas

y zonas de playa con todos los muros carrozables, en esta última están construidas 14 piscinas de criaderos de camarón, 5 precriaderos, 2 canales reservorios y de abastecimiento.

MALIRI C.A. deberá cumplir con toda la legislación vigente en el ordenamiento jurídico ecuatoriano relativa con la actividad acuícola, bajo las prevenciones de aplicar las sanciones determinadas en la misma.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos. Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS
EDIFICIOS E INSTALACIONES	10-30
MAQUINARIA Y EQUIPO	10-20
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3-5
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	5-10

Terreno y bienes inmuebles

Las partidas correspondientes a terrenos y bienes inmuebles, deben contabilizarse discriminadamente por cada bien.

Maquinaria y equipo

Todas las adquisiciones de Maquinarias y Equipos, deben ser respaldadas por una evaluación económica financiera, que demuestre que sus costos originaran beneficios económicos futuros. El departamento o área de operación donde se va a utilizar el activo, determinará en ese momento, el valor residual y periodo de vida útil que se espera de dicho activo.

Equipo de transporte

La compra de equipo de transporte nuevo será bajo las condiciones presupuestarias de la empresa y autorizado por la Gerencia General.

Mobiliario y equipo de oficina

Se deberá registrar como activo en este concepto, las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades administrativas.

Equipo de cómputo

Se registrarán en contabilidad como equipo de cómputo, todo lo relacionado a hardware y sus componentes adicionales.

Los repuestos y equipo especial

Si cumple las condiciones para ser calificados como elemento de propiedad, planta y equipo,

deben registrar en este rubro.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Toda adquisición de P.P.E. debe ser aprobada por el Contralor de la compañía o por un funcionario delegado por este, y se registraran al costo de adquisición.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

Los activos deben estar debidamente codificados e identificados y se llevara un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.

Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad o auditoría interna deberá efectuar un inventario físico de P.P.E. a fin de conciliar con los registros contables.

En el caso de adquisición de las maquinarias y equipos se debe requerir al proveedor el título de propiedad a nombre de **MALIRI C.A.**

El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevara un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlaran en cuentas de orden.

Los activos tangibles que posee la empresa destinados para uso en la producción o suministro de bienes y servicios, podrán ser arrendados a terceros o para propósitos administrativos.

Control de Activos, El contador debe conciliar los saldos en libros con los respectivos activos físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Toda Propiedad, Planta y Equipo y Propiedades de Inversiones perteneciente a la entidad será identificado mediante la adhesión de código que contendrá el número de control del inventario respectivo, la cual deberá ser colocada y/o fijarla en un lugar visible del bien mueble, la misma que será efectuada por la persona encargada de dichos activos.

2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran los animales vivos, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las

divisiones que existen en piscinas de la compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su comercialización.

RECONOCIMIENTO

Se reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

VALORRAZONABLE

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

La compañía para la determinación del valor razonable, considerará lo siguiente:

- a) Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto agrícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo. Si se tuviera acceso a mercados activos diferentes, usará el precio existente en el mercado en el que espera operar.
- b) Si no existiera un mercado activo, se utilizará uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles:
 - I. El precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del periodo sobre el que se informa;
 - II. Los precios de mercado de activos similares, ajustados para reflejar las diferencias existentes.
- c) En algunos casos, las fuentes de información pueden sugerir diferentes conclusiones sobre el valor razonable de un producto agrícola. Una entidad considerará las razones de esas diferencias, para llegar a la estimación más fiable del valor razonable, dentro de un rango relativamente estrecho de estimaciones razonables.

2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El impuesto diferido es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las

diferencias temporarias impositivas y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros del impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.

El impuesto diferido es calculado a la tasa impositiva que se espera aplicar en el periodo en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

El impuesto diferidos de activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Acreedores corrientes

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravadas.

2.4.12.1 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

2.4.12.2 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS / LARGO PLAZO

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 AJUSTES POR TRANSICIÓN

Este es el primer período contable que MALIRI C.A presenta sus Estados Financieros bajo NIIF. Las siguientes revelaciones son requeridas en el año de transición:

La entidad debe preparar Estados Financieros comparativos y realizar una Conciliación del Patrimonio a la fecha de transición a NIIF. La fecha de transición a NIIF es entre el 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

Las exenciones señaladas en la Sección 35 que la Compañía ha decidido aplicar en su proceso de adopción de NIIF son las siguientes:

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

La Compañía consideró las tasaciones de determinados bienes del activo fijo como valor justo a considerar como costo atribuido al costo histórico a la fecha de transición. Dichos bienes son prácticamente la totalidad de los terrenos y selectivamente bienes inmuebles, maquinarias y equipos cuyos valores en moneda local se encontraban significativamente alejados de los valores justos determinados por las tasaciones.

En el caso de las Sociedades ecuatorianas, el grupo de bienes que no adoptó el valor justo como costo atribuido, se le asignó el costo histórico como costo atribuido a la fecha de transición.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son:

3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).

CONCILIACIÓN PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE	122.071,19	19.240,62
AJUSTE POR LA CONVERSIÓN A NIIF	(15.306,01)	
DISMINUCIÓN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DE ACTIVO		(1.430,40)
DISMINUCION ANTICPO PROVEEDORES, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO	(2.924,27)	(14.814,39)
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO	(1.366,81)	(155,38)
DISMINUCION DE SEGURO NO AMORTIZADO, NO CUMPLE RECONOCIMIENTO DE ACTIVO	(1.938,38)	
DISMINUCION DE ANTICIPOS NO COMPENSADOS NI RECUPERADOS, NO CUMPLE CON EL RECONOCIMIENTO DEL ACTIVO		(1.318,43)
RECONOCIMIENTO DE CUENTA POR PAGAR FISCO	(56,51)	
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CUMPLE RECONOCIMIENTO DE PASIVO		3.273,59
DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC	1.922,51	861,00
REGISTRO DEPRECIACIÓN NIIF	(2.920,76)	(1.722,00)
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	99.480,96	3.934,61

RECONOCIMIENTO DE REGULARIZACIONES DE SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- Efectivo
- Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo cuentas bancarias.
- Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar.

La entidad dará de baja en cuentas de activo financiero solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.
- b) La entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.
- c) Dada de baja en cuentas el Activo
- d) Reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Se evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado este deteriorado.

Si existe cualquier evidencia, la entidad aplicará el párrafo 63 para determinar el importe de las pérdidas por deterioro de valor.

La empresa al 01 de enero del 2011 registró una disminución en las cuentas por cobrar cliente, anticipo proveedores y por seguro no amortizado por el valor de \$ 17,718 que fue producto del reconocimiento de los diferentes ajustes por la adopción de las NIIF para PYME'S.

INCREMENTO DE CUENTAS POR PAGAR NO CUMPLE CON EL PRINCIPIO DE PASIVOS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- a) Efectivo
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo cuentas bancarias.
- c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- d) Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar.

Una entidad solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

La Compañía para el 01 de Enero del 2011 reconoció un ingreso \$ 3,273 lo que aumentó las cuentas patrimoniales por el mismo importe dado.

DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC Y REGISTRO DEPRECIACION NIIF

La entidad podrá optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La entidad que adopta por primera vez las NIIF podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

- (a) Al valor razonable; o
- (b) al costo depreciado según las NIIF, ajustado para reflejar, por ejemplo, cambios en un índice de precios general o específico.

Al 31 de diciembre del 2011 se realizó un ajuste para adoptar el modelo de costo atribuido que nos permite la aplicación de la NIIF 1 aplicación por primera vez en sus excepciones, dando como resultado un aumento en el patrimonio por \$45.246.

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL AÑO DESDE PRINCIPIOS CONTABLES GENERALMENTE ACEPTADOS EN ECUADOR A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

RESULTADO NEC TOTAL DEL AÑO	\$ 162.236,02
AJUSTES NIIF	
VARIACIÓN POR OTROS GASTOS	\$ (6.285,97)
DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC	\$ (998,25)
(+/-) IMPUESTO A LA RENTA	\$ (35.070,05)
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$ (24.335,40)
TOTAL DE AJUSTES	\$ (66.689,67)
ESTADO DE RESULTADO DE ACUERDO NIIF	\$ 95.546,35

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2011	01/01/2011
CAJA	\$ 96,50	\$ 96,50
BANCOS	\$ 211.702,53	\$ 125.520,76
TOTAL	\$ 211.799,03	\$ 125.617,26

4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2011	01/01/2011
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 4.500,00	\$ -
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 181.026,94	\$ 242.677,96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 109.217,97	\$ 51.399,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 278,08	\$ 177,43
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 295.022,99	\$ 294.254,56

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar al 1 de enero del 2011 sumaban \$294.254,56 y para el 31 de diciembre del 2011. Las cuentas por cobrar clientes se recuperan en el plazo máximo de 30 días por lo que no existe incobrabilidad.

4.3 INVENTARIO

	31/12/2011	01/01/2011
INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	\$ 5.372,98	\$ 46.804,31
TOTAL INVENTARIO	\$ 5.372,98	\$ 46.804,31

4.4 SERVICIOSY OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2011	01/01/2011
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 79.305,79	\$ 1.718,40
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 4.859,31	\$ 4.859,31
	\$ 84.165,10	\$ 6.577,71

4.5 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTES

	31/12/2011	01/01/2011
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	\$ 1.878,97	\$ 1.637,73
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 18.191,67	\$ 8.729,02
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ 4.415,44
TOTAL	\$ 20.070,64	\$ 13.144,46

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2011	01/01/2011
INSTALACIONES	\$ 35.205,50	\$ 17.220,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 46.888,12	\$ 44.577,31
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 43.099,25	\$ 43.099,25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 781,04	\$ -
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 104.858,06	\$ 56.500,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (45.246,04)	\$ (16.779,06)
TOTAL	\$ 185.585,93	\$ 144.617,50

La propiedad, planta y equipo se miden a valor razonable y su método de depreciación es lineal la vida útil se describirá en el anexo de activos fijo.

Los activos fijos para el 1 de enero del 2011 suman \$144.617; para el 31 de diciembre del 2011 la cuenta de activos fijos sumó \$185.585 la cuenta de activos fijos tuvo un crecimiento aproximado del 78% con respecto al período anterior dado a la política de capitalización

4.7 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2011	01/01/2011
LOCALES	\$ 437.774,61	\$ 503.385,70
TOTAL	\$ 437.774,61	\$ 503.385,70

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los Acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, Y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y/o pagos.

La compañía tiene proveedores nacionales, a los cuales para el 01 de Enero del 2011 tenía cuentas por pagar que sumaban \$503.385,70 para el 31 de Diciembre de 2011 las cuentas por pagar se redujeron a \$437.774,61 lo que representa una disminución del 13%.

4.8 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2011	01/01/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 17.399,01	\$ 9.454,42
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 35.070,05	\$ 7.988,94
CON EL IESS	\$ 432,67	\$ 600,71
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 20.276,92	\$ 13.947,74
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 24.707,87	\$ 3.056,26
TOTAL	\$ 97.886,52	\$ 35.048,07

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 será el 23% y para el año 2013 será de 22%.

4.9 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	31/12/2011	01/01/2011
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	\$ 7.740,86	\$ 689,29
TOTAL	\$ 7.740,86	\$ 689,29

4.10 CAPITAL

	31/12/2011	01/01/2011
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
TOTAL	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00

4.11 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2011	01/01/2011
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 13.584,33	\$ 8.799,70
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ (4.343,71)	\$ (4.343,71)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ (15.306,01)	\$ (15.306,01)
TOTAL	\$ (6.065,39)	\$ (10.850,02)

4.12 RESULTADO DEL EJERCICIO

	31/12/2011	01/01/2011
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 95.546,35	\$ 4.784,63
TOTAL	<u>\$ 95.546,35</u>	<u>\$ 4.784,63</u>



CONTADOR GENERAL

CPA. Daniel Reyes
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. 34.445



GERENTE GENERAL

DANILO CARGA RAMIREZ