



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: LA RESERVA FORESTAL REFOREST S.A.

Dirección Comercial: AV. 9 DE OCTUBRE # 100 Y MALECON

No. Expediente 115840

**CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
			DEBE	HABER		
<b>INGRESOS</b>						
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	41	6,728.80			6,728.80	
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102					P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103					P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALÍAS	4105					P
INTERESES	4106	6,496.45			6,496.45	P
DIVIDENDOS	4107					P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108	230.36			230.36	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109					P
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110					P
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111					P
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112					P
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	51	-			-	P
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	5101	-			-	P
(+) 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					P
(+) 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					P
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110					P
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112					P
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	5102	-			-	P
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					P
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	5103	-			-	P



DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2008):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301				P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302				P	
(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-			P	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401				P	
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402				P	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403				P	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404				P	
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405				P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406				P	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407				P	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408				P	
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42	6,726.80		6,726.80	P	
<b>OTROS INGRESOS</b>	43	10,798.25		324,660.82	P	
DIVIDENDOS	4301				P	
INTERESES FINANCIEROS	4302	10,798.25		10,798.25	P	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303				P	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-		313,862.57	P	
OTRAS RENTAS	4305				P	
<b>GASTOS</b>	52	14,496.00		83,543.57	P	
<b>GASTOS DE VENTA</b>	5201				P	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101				P	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102				P	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103				P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104				P	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105				P	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106				P	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107				P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108				P	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109				P	
COMISIONES	520110				P	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111				P	
COMBUSTIBLES	520112				P	
LUBRICANTES	520113				P	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114				P	
TRANSPORTE	520115				P	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116				P	
GASTOS DE VIAJE	520117				P	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118				P	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119				P	
DEPRECIACIONES:	520121				P	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101				P	



DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102				P	
AMORTIZACIONES:	520122	-		-	P	
INTANGIBLES	52012201				P	
OTROS ACTIVOS	52012202				P	
GASTO DETERIORO:	520123	-		-	P	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301				P	
OTROS ACTIVOS	52012306				P	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-		-	P	
MANO DE OBRA	52012401				P	
MATERIALES	52012402				P	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403				P	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125				P	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126				P	
OTROS GASTOS	520127				P	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>5202</b>	<b>14,286.64</b>		<b>14,286.64</b>	<b>P</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	-		-	P	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202				P	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203				P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204				P	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	<b>10,416.28</b>		<b>10,416.28</b>	<b>P</b>	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206				P	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207				P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208				P	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209				P	
COMISIONES	520210				P	
COMBUSTIBLES	520212				P	
LUBRICANTES	520213				P	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214				P	
TRANSPORTE	520215				P	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216				P	
GASTOS DE VIAJE	520217				P	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218				P	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-		-	P	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	<b>2,098.28</b>		<b>2,098.28</b>	<b>P</b>	
DEPRECIACIONES:	520221	-		-	P	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101				P	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102				P	
AMORTIZACIONES:	520222	-		-	P	
INTANGIBLES	52022201				P	
OTROS ACTIVOS	52022202				P	



DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
GASTO DETERIORO:	520223	-			P	
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	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520224	-			P	
MANO DE OBRA	52022401				P	
MATERIALES	52022402				P	
COSTOS DE PRODUCCION	52022403				P	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225				P	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226				P	
OTROS GASTOS	520227	1,772.00		1,772.00	P	
GASTOS FINANCIEROS	5203	210.48		210.48	P	
INTERESES	520301				P	
COMISIONES	520302	77.64		77.64	P	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303				P	
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304				P	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	132.82		132.82	P	
OTROS GASTOS	5204	-		69,047.57	P	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401				P	
OTROS	520402		69,047.57	69,047.57	P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	60	3,029.05		247,834.05	P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	3,029.05		247,834.05	P	
IMPUESTO A LA RENTA	63				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	64	3,029.05		247,834.05	P	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71				P	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUAS	73	-		-	P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75	-		-	P	
IMPUESTO A LA RENTA	76				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	77	-		-	P	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	3,029.05		247,834.05	P	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					P	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-		-	P	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101				P	



DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
VALUACION 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				P	
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106				P	
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107				P	
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108				P	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>Subtotal I (H + 81)</b>	<b>82</b>	<b>3,029.05</b>		<b>247,834.05</b>	<b>P</b>
<b>TOTAL AJUSTES POR CONVERSION</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: MARTIN UMPIERREZ GARCIA  
CI/RUC: 0908470057

FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: OMAR CALDERON AVILA  
RUC: 0916516776001

