



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL: LA RESERVA FORESTAL REFOREST S.A.

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

No. Expediente 115640

RUC: 0992356727001

Teléfono: 042667908

AÑO: 2010

Correo electrónico: ppalacios@palamarti.com

P POSITIVO

N NEGATIVO

D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF: 2008

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: 2009

JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (31/12/2008):			FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO	1	876,409.21			2,066,362.87	876,348.48			2,062,806.21
ACTIVO CORRIENTE	101	74,385.08			74,385.08	9,188.44			148,188.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	71,274.20			71,274.20	1,198.27			1,198.27
P									
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	440.00			440.00	500.01			139,800.01
P									
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201								
P									
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202						12,000.00		12,000.00
P									
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203						127,000.00		127,000.00
P									
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204								
P									
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205								
P									
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206								
P									
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207								
P									
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	440.00			440.00	500.01			500.01
P									
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209								
P									
INVENTARIOS	10103								
P									
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMAS	1010301								
P									
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302								
P									
INVENTARIOS DE SUMINISTROS MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303								
P									
INVENTARIOS DE SUMINISTROS MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	1010304								
P									
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADA EN ALMACÉN - PRODUCIDA POR LA COMPAÑÍA	1010305								
P									
INVENTARIOS DE PROD. TERMINADA EN ALMACÉN - COMPRADA A TERCEROS	1010306								
P									
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307								
P									
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308								
P									
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS, ETC.	1010309								
P									
OTROS INVENTARIOS	1010310								
P									
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1010311								
P									
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312								
P									
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104					3,888.77			3,888.77
P									
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401								
P									
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402								
P									
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403					3,888.77			3,888.77
P									
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404								
P									
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10106	2,670.88			2,670.88	3,781.38			3,781.38
P									
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010801								
P									
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010802	2,670.88			2,670.88	3,781.38			3,781.38
P									
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010803								
P									
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10108								
P									
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107								
P									
ACTIVO NO CORRIENTE	102	901,024.13			2,019,977.78	589,177.04			2,514,339.77
P									
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	121,797.07			121,797.07	120,968.94			120,968.94
P									

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2008):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
TERRENOS	1020101	119,267.02			119,267.02	119,267.02			119,267.02	P
EDIFICIOS	1020102									P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103									P
INSTALACIONES	1020104	1,863.09			1,863.09	1,863.09			1,863.09	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105									P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	844.21			844.21	844.21			844.21	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107									P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108									P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109									P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110									P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	1,448.40			1,448.40	1,448.40			1,448.40	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-1,825.55			-1,825.55	-2,456.79			-2,456.79	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113									P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114									P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401									P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402									P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403									P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202									P
TERRENOS	1020201									P
EDIFICIOS	1020202									P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203									P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204									P
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	240,178.68			1,750,132.34	307,481.10			2,391,623.84	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301									P
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302									P
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	240,178.68	1,750,132.34	240,178.68	1,750,132.34	307,481.10	2,383,486.17	279,322.45	2,391,623.84	P
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304									P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305									P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306									P
ACTIVO INTANGIBLE	10204									P
PLUSVALÍA	1020401									P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE USO, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402									P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403									P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404									N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020405									N
OTROS INTANGIBLES	1020406									P
ACTIVOS FINANCIEROS DIFERIDOS	10205									P
ACTIVOS FINANCIEROS DIFERIDOS	1020501									P
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206									P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601									P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602									P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603									P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604									P
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	139,048.38			139,048.38	140,760.00			1,780.00	P
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701									P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702									P

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2008):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703									P
OTRAS INVERSIONES	1020704	139,048.38			139,048.38	140,750.00		139,000.00	1,750.00	P
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020706									P
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020708									P
PASIVO	2	7,079.32			7,079.32	6,681.98			484,207.79	P
PASIVO CORRIENTE	201	7,079.32			7,079.32	6,681.98			6,681.98	P
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101									P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	3,920.01			3,920.01	-			-	P
LOCALES	2010301	3,920.01			3,920.01	-			-	P
DEL EXTERIOR	2010302									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104									P
LOCALES	2010401									P
DEL EXTERIOR	2010402									P
PROVISIONES	20106					2,240.00			2,240.00	P
LOCALES	2010601					2,240.00			2,240.00	P
DEL EXTERIOR	2010602									P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20108									P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	3,159.31			3,159.31	3,481.98			3,481.98	P
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	40.58			40.58	23.19			23.19	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702									P
CON EL IESS	2010703									P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704									P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010706									P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010708	3,118.73			3,118.73	3,458.79			3,458.79	P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108									P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110									P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111									P
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112									P
JUBILACION PATRONAL	2011201									P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202									P
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113									P
PASIVO NO CORRIENTE	202								488,515.81	P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202									P
LOCALES	2020201									P
DEL EXTERIOR	2020202									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203									P
LOCALES	2020301									P
DEL EXTERIOR	2020302									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204									P
LOCALES	2020401									P
DEL EXTERIOR	2020402									P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20206									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20208									P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207									P
JUBILACION PATRONAL	2020701									P

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2008):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702									P
OTRAS PROVISIONES	20208									P
PASIVO DIFERIDO	20209								458,515.81	P
INGRESOS DIFERIDOS	2020901									P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902						63,109.28	511,625.10	468,815.81	P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210									P
										P
										P
PATRIMONIO NETO	3	588,329.89			2,076,283.55	572,653.50			2,196,300.42	P
CAPITAL	301	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00	P
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	90,000.00			90,000.00	90,000.00			90,000.00	P
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-			-	-			-	P
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	475,550.96			475,550.96	482,642.11			482,642.11	P
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303									P
RESERVAS	304	3,049.76			3,049.76	3,786.03			3,786.03	P
RESERVA LEGAL	30401	3,049.76			3,049.76	3,786.03			3,786.03	P
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402									P
RESERVA DE CAPITAL	30403									P
OTRAS RESERVAS	30404									P
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-			-	-			-	P
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501									P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502									P
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503									P
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504									P
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-6,500.79			1,803,462.57	-8,500.79			1,374,341.14	P
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	-			-	-			-	P
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-6,500.79			-6,500.79	-6,500.79			-6,500.79	N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	30603			1,509,953.68	1,809,963.68	-	442,577.53	1,823,419.46	1,380,841.93	P
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	5,229.96			5,229.96	2,726.16			247,531.14	P
GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	30701	5,229.96			5,229.96	2,726.16			247,531.14	P
(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO	30702									P
							2,995,171.99	2,753,366.99		
							0.00	244,805.00	244,805.00	

REPUBLICA DE GUATEMALA

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

REGISTROS DE COMERCIO

15 DE ABRIL 2010

09:05:50

ESTADO FINANCIERO

0906470057

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE INSTITUCIONALMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MARTIN UMPIERREZ GARCIA

CVRUC: 0906470057

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: OMAR CALDERON AVILA

RUC: 0916516775001