



RAZÓN SOCIAL:	IVAN IGLESIAS & ASOCIADOS Cta. Ltda.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	RITHER N 20 -75 Y BOLIVA	Teléfono:	(02) 222 8044
No. Expediente	153811	AÑO:	2010,00
RUC:	.179199622001	Correo electrónico:	iglesiasyassociado@gmail.com
AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF:	2009		
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:	2010		
JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:	2004/2010		

**CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:**

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVO		28.249,18			27.415,51			17.820,87		
ACTIVO CORRIENTE	101	12.227,89			12.227,89			13.404,63		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	2.645,57			2.645,57			2.533,64	P	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	7.482,28			7.482,28			8.982,51		
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-			-			-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-			-			-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-			-			-	P	
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-			-			-	N	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	7.828,27			7.828,27		6.128,18	6.128,18	P	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-			-			-	P	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-			-		30,39	30,39	P	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	29,82			29,82			-	P	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-106,83			-106,83		-167,22	-167,22	N	
INVENTARIOS	10103	-			-			-		
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-			-			-	P	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-			-			-	P	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303	-			-			-	P	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304	-			-			-	P	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA	1010305	-			-			-	P	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	-			-			-	P	
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307	-			-			-	P	
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-			-			-	P	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309	-			-			-	P	
OTROS INVENTARIOS	1010310	-			-			-	P	
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	1010311	-			-			-	N	
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312	-			-			-	N	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-			-			-		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-			-			-	P	
ARRIBNDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-			-			-	P	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-			-			-	P	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-			-			-	P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	2.230,18			2.230,18		4.988,88	4.988,88		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	1.234,71			1.234,71		2.648,82	2.648,82	P	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1010502	995,45			995,45		2.211,78	2.211,78	P	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-			-		-	-	P	

06 JUL 2011  
 OPERADOR 2  
 QUITO

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10100	-			-			-	P
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10101	-			-			-	P
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>102</b>	<b>16,021,19</b>			<b>15,187,52</b>	<b>8,526,84</b>		<b>4,116,24</b>	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10201</b>	<b>2,212,17</b>			<b>2,212,17</b>	<b>2,772,69</b>		<b>2,220,81</b>	
TERRENOS	1020101	-			-	-		-	P
EDIFICIOS	1020102	-			-	-		-	P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-			-	-		-	P
INSTALACIONES	1020104	-			-	-		-	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	1,431,29			1,431,29	1,615,17	-31,20	991,69	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-			-	-		-	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-			-	-		-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	1,206,69			1,206,69	2,693,69		2,693,69	P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	-			-	-		-	P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-			-	-		-	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-			-	-		-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-619,11			-619,11	-1,524,17	89,42	-1,444,75	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-			-	-		-	N
<b>ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN</b>	<b>1020114</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN</b>	<b>102011401</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>P</b>
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402	-			-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403	-			-	-		-	N
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>10202</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
TERRENOS	1020201	-			-	-		-	P
EDIFICIOS	1020202	-			-	-		-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-			-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-			-	-		-	N
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>10203</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-			-	-		-	P
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-			-	-		-	P
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-			-	-		-	P
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-			-	-		-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-			-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-			-	-		-	N
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>10204</b>	<b>633,67</b>			<b>-</b>	<b>6,165,16</b>		<b>-</b>	
PLUSVALÍAS	1020401	-			-	-		-	P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	6,267,20		-2,017,20	-	6,662,62	-6,662,62	-	P
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403	-			-	-		-	P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-4,663,63	5,483,63		-	-	416,79	-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-			-	-		-	N

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS MIP EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS MIP EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
OTROS INTANGIBLES	1020405	-	-	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	102050	-	-	-	-	-	-	1,288,43	P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501	-	-	-	-	-	1,288,43	-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	102060	12,978,33	-	12,978,33	-	-	-	-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	-	-	-	-	-	-	P	
(-) PROVISION POR DETENIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-	-	-	-	-	-	-	N	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020693	12,978,33	-	12,978,33	-	-	-	-	P	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020694	-	-	-	-	-	-	-	N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	102070	-	-	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	-	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	-	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	-	-	-	-	-	-	P	
(-) PROVISION VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	0	0	0	0	0	0	0	N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	0	0	0	0	0	0	0	P	
PASIVO	20	34,487,80	-	34,487,80	17,823,48	-	-	22,078,77		
PASIVO CORRIENTE	201	18,785,65	-	18,785,65	6,737,97	-	-	7,031,43		
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	484,14	-	484,14	110,00	-	-	110,00		
LOCALES	2010301	484,14	-	484,14	110	-	-	110	P	
DEL EXTERIOR	2010302	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-	-	-	-	-	-	-	P	
LOCALES	2010401	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2010402	-	-	-	-	-	-	-	P	
PROVISIONES	20105	10,171,44	-	10,171,44	427,23	-	-	427,23		
LOCALES	2010501	10,171,44	-	10,171,44	427,23	-	-	427,23	P	
DEL EXTERIOR	2010502	-	-	-	-	-	-	-	P	
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	3,768,87	-	3,768,87	6,200,74	-	-	8,484,20		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	1,237,27	-	1,237,27	1,200,11	-	-	1,250,11	P	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	-	-	634,82	-	-	1,927,89	P	
CON EL IESS	2010703	385,21	-	385,21	618,87	-	-	618,87	P	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	1,815,10	-	1,815,10	2,308,82	-	-	2,308,82	P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	230,89	-	230,89	397,82	-	-	397,82	P	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	-	-	-	-	-	-	P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	5,240,00	-	5,240,00	-	-	-	-	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	

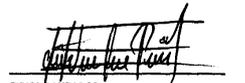
DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	141,41	-	141,41	-	-	-	-	P	
PASIVO NO CORRIENTE	202	4.671,04	-	4.671,04	12.085,51	-	-	18.048,54		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	-	-	-	-	-	-		
LOCALES	2020201	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2020202	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	-	-	-	-	-	-		
LOCALES	2020301	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2020302	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	4.671,04	-	4.671,04	12.085,51	-	-	12.085,51		
LOCALES	2020401	4.671,04	-	4.671,04	12.085,51	-	-	12.085,51	P	
DEL EXTERIOR	2020402	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	-	-	-	-	-	-	P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-	-	-	-	-	-	-	P	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-	-	-	-	-	-	-		
JUBILACION PATRONAL	2020701	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTRAS PROVISIONES	20208	-	-	-	-	-	-	-	P	
PASIVO DIFERIDO	20209	-	-	-	-	-	-	2.599,83		
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-	-	-	-	-	2.597,83	2.597,83	P	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	-	-	-	-	591,87	591,87	P	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	-	-	-	-	-	-	P	
PATRIMONIO NETO	3	3.791,02	-	2.850,01	2.210,00	-	-	-4.596,09		
CAPITAL	301	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00	P	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-	-	-	-	-	-	-	N	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	-	-	-	-	-	-	-	P	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-	-	-	-	-	-	-	P	
RESERVAS	304	26,47	-	26,47	-	-	-	-		
RESERVA LEGAL	30401	26,47	-	26,47	-	-	143,16	143,16	P	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-	-	-	-	-	-	-	P	
RESERVA DE CAPITAL	30403	-	-	-	-	-	-	-	D	
OTRAS RESERVAS	30404	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-	-	-	-	-	-	-		
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	-	-	-	-	-	-	-	P	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	-	-	-	-	-	-	-	P	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	-	-	-	-	-	-	-	P	
RESULTADOS ACUMULADOS	306	1.453,94	-	630,17	2.648,82	-	-	-7.281,04		
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	1.453,94	-	1.453,94	2.720,39	-	-	2.720,39		

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				
		SALDOS MEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS MEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30802	-71,87			-71,87				-71,87	N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30803	-		-833,87	-833,87		8909,56		-8.906,68	D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	1.308,37			1.308,37				1.681,88	P
GANANCIA META DEL PERIODO	30701	1.308,37			1.308,37				1.681,88	P
(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	30702	0			0				0	N

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 AL INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE 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 NIIF

  
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: Juan Iglesias C.  
 CURUC: 030001341-9

  
 FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: Oriana Torres A.  
 RUC: 1715780673001

