



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	GUERRA Y ASOCIADOS CIA. LTDA	Teléfono:	2550299	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	ITALIA 214 Y ELOY ALFARO	AÑO:		N	NEGATIVO
No. Expediente:	15417	Correo electrónico:		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	1790538494001				
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:					

**CONCILIACIÓN 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										
ACTIVO CORRIENTE	1	48.726.00			72.883.00	42.877.00		87.772.00		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101	29.732.00			42.825.00	51.768.00		38.846.00		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	6.144.00			6.144.00	8.493.00		8.493.00		
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	9.388.00			28.479.00	16.339.00		23.667.00		
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		
(1) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204							N		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	7.738.00	16.093.00		23.828.00	3.729.00	7.118.00	10.887.00		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206							P		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207							P		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	1.681.00			1.681.00	12.600.00		12.600.00		
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209							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 PRODUCCIÓN	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 COMPAÑÍA	1010305							P		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306							P		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307							P		
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308							P		
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309							P		
OTROS INVENTARIOS	1010310							P		
(1) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1010311							N		
(1) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312							N		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104									
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401							P		
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402							P		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403							P		
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404							P		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	11.202.00			11.202.00	6.938.00		6.938.00		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501							P		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	11.202.00			11.202.00	6.938.00		6.938.00		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503							P		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106							P		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107							P		

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
**18 OCT. 2011**  
**OPERADOR 16 QUITO**

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 NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVO NO CORRIENTE	102	21,986.00			28,716.00	20,808.00		68,889.00		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	21,986.00			21,984.00	20,808.00		47,112.00	P	
TERRENOS	1020101								P	
EDIFICIOS	1020102					3,300.00		3,300.00	P	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								P	
INSTALACIONES	1020104								P	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	4,965.00			4,965.00	4,343.00		4,943.00	P	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106								P	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								P	
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	14,389.00			14,388.00	16,216.00		15,216.00	P	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	84,679.00			84,679.00	84,679.00	14,878.00	40,000.00	P	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110								P	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111								P	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-51,919.00			-51,919.00	-57,236.00	40,898.00	-18,348.00	N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								N	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114								P	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401								P	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402								N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403								N	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202								P	
TERRENOS	1020201								P	
EDIFICIOS	1020202								P	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203								N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204								N	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203								P	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301								P	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302								P	
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303								P	
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304								P	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305								N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306								N	
ACTIVO INTANGIBLE	10204								P	
PLUSVALÍAS	1020401								P	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402								P	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403								P	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404								N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								N	
OTROS INTANGIBLES	1020406								P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205				7,764.00	7,764.00		11,774.00	P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501		7,764.00		7,764.00	7,764.00	11,774.00	11,774.00	P	

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
**18 OCT. 2011**  
**OPERADOR 16 QUITO**

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 NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10200									
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020001							P		
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020002							N		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020003							P		
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020004							N		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207									
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701							P		
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702							P		
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703							P		
OTRAS INVERSIONES	1020704							P		
(-) PROVISION VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705							N		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706							P		
PASIVO	2	28,091.00		66,348.00	30,864.00		82,343.00			
PASIVO CORRIENTE	201	18,880.00		23,248.00	17,392.00		24,176.00			
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	18,880.00		17,897.00	13,248.00		20,023.00			
LOCALES	2010301	10,000		7,194.00	1,7807	13240	6,783.00	20020		
DEL EXTERIOR	2010302							P		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104							P		
LOCALES	2010401							P		
DEL EXTERIOR	2010402							P		
PROVISIONES	20105							P		
LOCALES	2010501							P		
DEL EXTERIOR	2010502							P		
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106							P		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	4,961.00		4,961.00	4,081.00		4,081.00			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	3,694.00		3,694.00	2,163.00		2,163.00	P		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702							P		
CON EL IESS	2010703							P		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	1,041.00		1,041.00	1,228.00		1,228.00	P		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	216.00		216.00	643.00		643.00	P		
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706							P		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108							P		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109							P		
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110				161.00		161.00	P		
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111							P		
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112							P		
JUBILACIÓN PATRONAL	2011201							P		
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202							P		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113							P		
PASIVO NO CORRIENTE	202	12,441.00		43,487.00	13,663.00		58,168.00			

SUPERINTENDENCIA  
 DE COMPTABILIDAD  
 OPERADOR 16  
 18 OCT. 2011

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201								P	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	12,441.00			12,441.00	13,963.00		13,963.00	P	
LOCALES	2020201	12,441.00			12,441.00	13,963.00		13,963.00	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	20205								P	
ANTICIPOS DE CUENTAS	20206								P	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207				31,088.00			30,598.00	P	
JUBILACION PATRONAL	2020701			24,383.00	24,383.00		30115	30,116.00	P	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702			6,663.00	6,663.00		5141	6,141.00	P	
OTRAS PROVISIONES	20208								P	
PASIVO DIFERIDO	20209							6,348.00	P	
INGRESOS DIFERIDOS	2020901								P	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902						6348	6,348.00	P	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								P	
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>20,838.00</b>			<b>6,328.00</b>	<b>21,718.00</b>		<b>16,428.00</b>		
<b>CAPITAL</b>	<b>301</b>	<b>800.00</b>			<b>800.00</b>	<b>800.00</b>		<b>800.00</b>		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00			800.00	800.00		800.00	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	400.00			400.00	400.00		400.00	P	
RESERVA LEGAL	30401	400.00			400.00	400.00		400.00	P	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	30402								P	
RESERVA DE CAPITAL	30403								D	
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 REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503								P	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504								P	
RESULTADOS ACUMULADOS	306	18,847.00			4,180.00	19,438.00		31,488.00	P	
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	18,847.00			18,847.00	19,438.00		19,438.00	P	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								N	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	30603		14,397.00		-14,397.00		30254	50307	12,063.00	D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	888.00			888.00	1,082.00		-17,260.00	P	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	888.00			888.00	1,082.00		4305	6,387.00	P
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702						22647	-22,647.00	N	

**OPERADOR 16**  
**16 DE OCT. 2011**  
**QUITO**  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS**

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 NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
<p>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.</p> <p>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 PERIODO 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 NIF</p>									
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: Byron Guerra CURUC: 1700586553					 FIRMA CONTADOR: NOMBRE: Ines Rodriguez RUC: 1702860437				

