

NOTA 23 - TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES “NIIF PARA LAS PYMES”

(Continuación)

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011 (año de transición a las NIIF):

	01/01/2011			31/12/2011		
	REGISTROS NEC	Efectos de transición a NIIF	NIIF	REGISTROS NEC	Efectos de transición a NIIF	NIIF
ACTIVOS						
Efectivo y equivalente de efectivo	37.550		37.550	18.020		18.020
Cuentas por cobrar						
Deudores comerciales	43.197		43.197	33.968		33.968
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	-		-	25.000	(25.000)	-
Activos por impuestos corrientes	28.036		28.036	15.138		15.138
Anticipo a proveedores	-		-	73.107	(73.107)	-
Otros Activos no financieros	50.666		50.666	100		100
Menos: Estimación de deterioro en cuentas por cobrar	(192)		(192)	(192)		(192)
	121.706		121.706	147.121		49.014
Inventarios	214.258		214.258	255.375		255.375
Gastos pagados por anticipado	9.242		9.242	2.674		2.674
Total de activos corrientes	382.756		382.756	423.191		325.083
Propiedades, vehículos y equipos - neto						
Terrenos	1.064	25.859	26.923	1.064	25.859	26.923
Instalaciones	8.273		8.273			
Maquinaria y equipos	111.335	(20.341)	90.994	112.160	(20.341)	91.819
Hormas	6.544		6.544	6.544		6.544
Troqueles	166		166	166		166
Muebles y enseres	5.087		5.087	5.087		5.087
Equipo de computación	6.914		6.914	8.495		8.495
Equipo de Oficina	4.296		4.296	4.231		4.231
Sistema de contabilidad	6.857		6.857	6.857		6.857
				12.000		12.000
Depreciación acumulada maquinaria	(20.111)	20.111	-	(31.196)	22.021	(9.175)
Depreciación acumulada instalaciones	(8.273)		(8.273)			-
Depreciación acumulada otros	(20.041)		(20.041)	(22.161)		(22.161)
	102.111		127.739	103.246		130.785
Activos Intangibles	85.260		85.260	30.846		30.846
Total	570.127	25.629	595.756	557.283	(70.568)	486.715

NOTA 23 - TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES “NIIF PARA LAS PYMES”
(Continuación)

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011 (año de transición a las NIIF):

	01/01/2011			31/12/2011		
	REGISTROS NEC	Efectos de transición a NIIF	NIIF	REGISTROS NEC	Efectos de transición a NIIF	NIIF
<u>PASIVOS</u>						
CORRIENTES						
Otros pasivos financieros	225.301		225.301	198.119	-	198.119
Cuentas por pagar comerciales	124.232		124.232	28.746	11.443	40.189
Anticipo de clientes	11.721		11.721	1.194	-	1.194
Pasivos por impuestos corrientes	13.428		13.428	15.426	-	15.426
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	8.320		8.320	19.294	(11.499)	7.795
Otros pasivos no financieros	60.559		60.559	118.824	(89.443)	29.381
	-----		-----	-----		-----
Total cuentas por pagar	443.560		443.560	381.604		292.105
Reserva para jubilación patronal	15.000	29.246	44.246	15.000	39.472	54.472
Reserva para desahucio			-	20.789	(10.131)	10.658
	-----		-----	-----		-----
Total de pasivos	458.560		487.806	417.393		357.235
<u>PATRIMONIO</u>						
Capital Suscrito	5.000		5.000	27.500	-	27.500
Reserva Legal	1.456		1.456	1.456	-	1.456
Reserva de Capital	7.276	(7.276)	0	7.276	(7.276)	-
Aportes Futura Capitalización	47.742		47.742	25.242		25.242
Resultados acumulados			0			-
Resultados acumulados	50.093		50.093	78.417	0	78.417
Reserva de Capital		7.276	7.276		7.276	7.276
Adopción por primera vez de las NIIF		(3.617)	(3.617)		(10.411)	(10.411)
	-----		-----	-----		-----
Total patrimonio	111.567		107.950	139.891		129.480
	-----		-----	-----		-----
Total pasivo y patrimonio	570.127	25.629	595.756	557.283	(70.568)	486.715
	=====	=====	=====	=====	=====	=====