



RAZÓN SOCIAL: FREIRE HIDALGO AUDITORES S.A.

Dirección Comercial: AV. REPÚBLICA No. 700 Y PRADERA EDIF. MARIA VICTORIA PRIMER PISO OFICINA 106

No. Expediente: 156427

RUC: 1792070104001

Teléfono: 02248566

AÑO: 2010

Correo electrónico: freire@freirehidalgo.com

P POSITIVO

N NEGATIVO

D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

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:

29 DE ENERO DE 2010

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	P	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVO										
ACTIVO CORRIENTE										
Efectivo y equivalentes al efectivo	101	36.211,41			36.211,41			66.746,56	P	
Activos financieros	10101	10.121,60			10.121,60			9.714,19	P	
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	10102	7.132,03			7.132,03			2.402,55	P	
Activos financieros disponibles para la venta	1010201						1.508,80	1.508,80	P	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	1010202								P	
(-) Provisión por deterioro	1010203								N	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	1010204								N	
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	1010205								P	
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1010206						1.508,80	1.508,80	P	
Otras cuentas por cobrar	1010207								P	
(-) Provisión cuentas incobrables	1010208								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 prestación 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	
(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización	1010311								N	
(-) Provisión de inventarios por deterioro	1010312								N	
Servicios y otros pagos anticipados	10104	580,00			580,00					
Seguros pagados por anticipado	1010401								P	
Arrendos pagados por anticipado	1010402								P	
Anticipos a proveedores	1010403	580,00			580,00				P	
Otros anticipos entregados	1010404								P	
Activos por impuestos corrientes	10105	2.409,57			2.409,57			5.802,82	P	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1010501	2.392,51			2.392,51			5.660,24	P	
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	1010502	17,06			17,06			142,58	P	
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	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	26.089,81			26.089,81		57.032,38	57.032,38		
Propiedades, planta y equipo	10201	26.089,81			26.089,81		57.032,38	57.032,38		

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 OPERADOR 12
 11 ABR 2010

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
TERRENOS	1020101							P	
EDIFICIOS	1020102							P	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103							P	
INSTALACIONES	1020104							P	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	6.325,77		6.325,77	6.325,77		6.325,77	P	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106							P	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107							P	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	7.065,60		7.065,60	7.065,60		7.065,60	P	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	17.848,21		17.848,21	55.348,21		55.348,21	P	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110							P	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111							P	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-5.149,77		-5.149,77	-11.707,20		-11.707,20	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								
TERRENOS	1020201							P	
EDIFICIOS	1020202							P	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203							N	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204							N	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203								
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								
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								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501							P	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206								
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601							P	
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602							N	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603							P	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604							N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207								
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701							P	
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702							P	

SUPERINTENDENCIA
 DE COMPAÑÍAS
 11 APR 2011
 OPERADOR 12
 QUITO

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703							P	
OTRAS INVERSIONES	1020704							P	
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705							N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706							P	
PASIVO	2	23.775,45		23.775,45	43.142,06		43.142,06		
PASIVO CORRIENTE	201	23.775,45		23.775,45	43.142,06		43.142,06		
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	17.480,00		17.480,00	18.272,00		41.066,74		
LOCALES	2010301	17480		17480	18272		41066,74	P	
DEL EXTERIOR	2010302							P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104							P	
LOCALES	2010401							P	
DEL EXTERIOR	2010402							P	
PROVISIONES	20106							P	
LOCALES	2010601							P	
DEL EXTERIOR	2010602							P	
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106							P	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	1.740,70		1.740,70	2.075,32		2.075,32		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	1.740,70		1.740,70	2.075,32		2.075,32	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	2010705							P	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706							P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	4.554,75		4.554,75	22.794,74			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								
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	20205							P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206							P	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207							P	

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 11 APR 2011
 OPERADOR 12
 QUITO

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
JUBILACION PATRONAL	2020701								P	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702								P	
OTRAS PROVISIONES	20208								P	
PASIVO DIFERIDO	20209								P	
INGRESOS DIFERIDOS	2020901								P	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902								P	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								P	
PATRIMONIO NETO	3	12.435,96			12.435,96	23.604,50				
CAPITAL	301	2.000,00			2.000,00	2.000,00				
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	2.000,00			2.000,00	2.000,00			P	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102								N	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302								P	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303								P	
RESERVAS	304	1.043,60			1.043,60	2.160,45			2.160,45	
RESERVA LEGAL	30401	1.043,60			1.043,60	2.160,45			2.160,45	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	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	1.258,54			1.258,54	9.392,36			9.392,36	
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	1.258,54			1.258,54	9.392,36			9.392,36	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								N	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603								D	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	8.133,82			8.133,82	10.051,69			10.051,69	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	8.133,82			8.133,82	10.051,69			10.051,69	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702								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

[Firma]

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JIMTE ENANE AYALZA
C/RUC: 18 013 2450-6



[Firma]

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: QUISPE JUAN CARLOS
RUC: 1713281697001