



RAZÓN SOCIAL: UHY AUDIT & ADVISORY SERVICES CIA LTDA		P POSITIVO
Dirección Comercial: EL COMERCIO 402 Y AV DE LOS SHYRIS	Teléfono: 22251410	N NEGATIVO
No. Expediente: 158219	AÑO: 2.010.00	D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC: 1792092795 001	Correo electrónico: uhy@uhyecuador.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:

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:

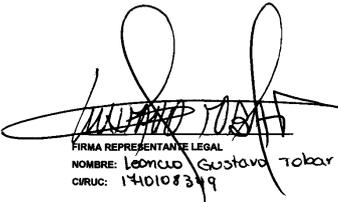
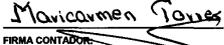
DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVO	1	171,358.47			275,505.24			275,505.24		
ACTIVO CORRIENTE	101	167,273.83			262,310.06			262,310.06		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	14,473.56			3,122.28			3,122.28	P	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	102,117.45			167,152.07			167,152.07		
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	80,947.50			101,484.26			101,484.26	P	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206				75,396.19			75,396.19	P	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	21,169.85							P	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208								P	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209			-9,741.38	-9,741.38		-9,741.38	-9,741.38	N	
INVENTARIOS	10103	13,069.98								
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 COMPAÑÍA	1010305								P	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306								P	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	13,069.98							P	
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308								P	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309								P	
OTROS INVENTARIOS	1010310								P	
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1010311								N	
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312								N	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	21,665.99			35,033.75			35,033.75		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401								P	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402								P	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	21,665.99			35,033.75			35,033.75	P	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404								P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	14,347.85			55,402.95			55,402.95		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	9,281.53			13,719.38			13,719.38	P	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	5,066.12			41,683.58			41,683.58	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	1,599.00			1,599.00			1,599.00	P	

OPERADOR 2
 24 ABO. 2011
 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 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	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
ACTIVO NO CORRIENTE	102	4,085.84			13,195.18	13,195.18		13,195.18	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	4,085.84			13,195.18	13,195.18		13,195.18	
TERRENOS	1020101								P
EDIFICIOS	1020102								P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								P
INSTALACIONES	1020104								P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	2,040.37			2,040.37	2,040.37		2,040.37	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106								P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	2,823.53			15,336.17	15,336.17		15,336.17	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	-778.08			-4,181.36	-4,181.36		-4,181.36	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114								
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10201401								P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	10201402								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	10201403								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
(-) DEPRECIACIÓN 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

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	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	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604								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	118,585.95			215,482.81	215,482.81			215,482.81	
PASIVO CORRIENTE	201	118,585.95			210,892.41	210,892.41			210,892.41	
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	94,190.31			165,487.55	165,487.55			165,487.55	
LOCALES	2010301	94190.31			165487.55	165487.55			P	
DEL EXTERIOR	2010302								P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-			1,583.45	1,583.45			1,583.45	
LOCALES	2010401				1,583.45	1,583.45			P	
DEL EXTERIOR	2010402								P	
PROVISIONES	20105	-			-	-				
LOCALES	2010501								P	
DEL EXTERIOR	2010502								P	
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106								P	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	1,122.90			15,250.15	15,250.15			15,250.15	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701								P	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702				12,043.19	12,043.19			12,043.19	
CON EL IESS	2010703								P	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704								P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	1,122.90			3,206.96	3,206.96			3,206.96	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706								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	-			-	-				
JUBILACION PATRONAL	2011201								P	
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202								P	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	24,272.74			28,571.26	28,571.26			28,571.26	
PASIVO NO CORRIENTE	202	-			4,990.40	4,990.40			4,990.40	

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	P
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
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								
LOCALES	2020401							P	
DEL EXTERIOR	2020402							P	
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205							P	
ANTICIPOS DE CUENDES	20205							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			4.590.40	4.590.40		4.590.40		
INGRESOS DIFERIDOS	2020901							P	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902			4.590.40	4.590.40		4.590.40	P	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210							P	
PATRIMONIO NETO	3	51.773.82		60.022.43	58.847.87		58.847.87		
CAPITAL	301	400.00		400.00	400.00		400.00		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	400.00		400.00	400.00		400.00	P	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102							N	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	48.540.00		60.555.00	60.555.00		60.555.00	P	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303							P	
RESERVAS	304			158.96	158.96		158.96		
RESERVA LEGAL	30401			158.96	158.96		158.96	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	-1.345.72		-8.966.82	-7.741.38		-7.741.38		
GANANCIAS ACUMULADAS	30601			1.174.56				P	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-1.345.72						N	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		-9.741.38	-7.741.38	-7.741.38		-7.741.38	D	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	3.179.24		7.475.29	7.475.29		7.475.29		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	3.179.24		7.475.29	7.475.29		7.475.29	P	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702							N	

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			
		SALDOS NEG	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEG	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 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 NIF</p>									
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: Leoncio Gustavo Tobar Páez CURUC: 1710108349		 FIRMA CONTADOR NOMBRE: Maricarmen Torres Valarezo RUC: 1712746468001							