

6.4.2. Conciliaciones del Patrimonio Neto, reportado bajo NEC al Patrimonio Neto bajo NIIF para PYMES al 01 de enero y al 31 de diciembre del 2011

PROMODEPOT S.A.

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NIIF PARA PYMES

AL 01 DE ENERO DEL 2011

(Expresado en U.S. dólares)

Ref.	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIF PYMES	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo 01 enero 2011 - NEC	2.000,00	-	-	1.159,16	(15.272,16)	36.044,46	23.931,46
Cambio de políticas y corrección de errores	-	-	-	-	-	(8.934,95)	(8.934,95)
Saldo reexpresado 01 enero 2011 - NEC	2.000,00	-	-	1.159,16	(15.272,16)	27.109,51	14.996,51
<i>Ajustes por la Adopción de la NIIF para PYMES</i>							
a) Préstamos por Cobrar (Interés Implícito)			(340,10)				(340,10)
b) Propiedades Planta y Equipo (Depreciaciones)			32,35				32,35
c) Activo por Impuesto Diferido			1.072,71				1.072,71
Saldo 01 enero 2011 - NIIF PYMES	2.000,00	-	764,96	1.159,16	(15.272,16)	27.109,51	15.761,47

PROMODEPOT S.A.**CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NIIF PARA PYMES****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011***(Expresado en U.S. dólares)*

Ref.	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados NIIF PYMES	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo 01 enero 2011 - NEC	2.000,00	-	-	1.159,16	(15.272,16)	36.044,46	23.931,46
<i>Cambio de políticas y corrección de errores</i>	-	-	-	-	-	(8.934,95)	(8.934,95)
Saldo reexpresado 01 enero 2011 - NEC	2.000,00	-	-	1.159,16	(15.272,16)	27.109,51	14.996,51
<i>Ajustes por la Adopción de la NIIF para PYMES</i>							
a) Préstamos por Cobrar (Interés Implícito)			(340,10)				(340,10)
b) Propiedades Planta y Equipo (Depreciaciones)			32,35				32,35
c) Activo por Impuesto Diferido			1.072,71				1.072,71
Saldo 01 enero 2011 - NIIF PYMES	2.000,00	-	764,96	1.159,16	(15.272,16)	27.109,51	15.761,47
<i>Traslado del Resultado del Ejercicio</i>		25.520,27		1.589,24		(27.109,51)	-
<i>Resultado del Ejercicio - NEC</i>						18.724,45	18.724,45
<i>Resultado del Ejercicio - NIIF *</i>							
a) Cuentas por Cobrar (Baja)						(1.401,89)	(1.401,89)
b) Inventarios (Baja)						(644,69)	(644,69)
c) Préstamos por Cobrar (Interés Implícito)						340,10	340,10
d) Gasto Impuesto a la Renta (AID)						(1.072,71)	(1.072,71)
Saldo 31 diciembre 2011 - NIIF PYMES	2.000,00	25.520,27	764,96	2.748,40	(15.272,16)	15.945,26	31.706,73

* El resultado del Ejercicio NIIF se presenta en resultados para propósitos de comparación de balance, sin embargo se acumula en Resultados Acumulados - NIIF para PYMES y no en Resultados Acumulados, para el 01 de enero del 2012.