SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	PINTO Y GARCES ASOCIADOS CIA. LTDA.	Teléfono:	2922-885
Dirección Comercial:	REPUBLICA OE 3-30 E IGNACIO SAN MARIA	AÑO:	2010
No. Expediente	16541	Correo Electrónico:	rpinto@russellbedford.com.ec
RUC:	1790676188001		

AÑO DE TRANSICION A NIIF: 2009
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: 2010
JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO: septiembre 2009

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31-12-2008):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31-12-2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION DEBE	AJUSTES POR CONVERSION HABER	SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION DEBE	AJUSTES POR CONVERSION HABER	SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	
ACTIVO	1	151.843,32			151.843,32	235.673,29			242.085,79	
ACTIVO CORRIENTE	101	123.738,10			123.738,10	153.767,95			158.942,95	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	32.668,63			32.668,63	1.032,28			1.032,28	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	49.395,50			49.395,50	65.287,93			70.462,93	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTAD	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	35.791,12			35.791,12	40.743,01	5.175,00		45.918,01	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206				-				-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207				-				-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	13.604,38			13.604,38	24.544,92			24.544,92	P
(-) 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 P	1010303				-				-	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION	1010304				-				-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR 1OCOMPAÑÍA	1010305				-				-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	1010306				-				-	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307				-				-	P
OBRAS EN CONSTRUCCION	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	3,66			3,66	27.685,41			27.685,41	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401				-				-	P
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402				-				-	P
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	3,66			3,66	27.685,41			27.685,41	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404				-				-	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	41.670,31			41.670,31	59.762,33			59.762,33	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	20.754,90			20.754,90	25.206,95			25.206,95	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	20.915,41			20.915,41	34.555,38			34.555,38	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	28.105,22			28.105,22	81.905,34			83.142,84	
					-					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	27.258,22			27.258,22	81.905,34			77.385,79	
TERRENOS	1020101				-				-	P
EDIFICIOS	1020102				-				-	P
CONTRUCCIONES EN CURSO	1020103				-				-	P
INSTALACIONES	1020104				-				-	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	22.166,63			22.166,63	22.811,63			22.811,63	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	11.226,46			11.226,46	12.826,46			12.826,46	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107				-				-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	48.165,04			48.165,04	56.500,06		9.790,42	46.709,64	P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	33.000,00			33.000,00	62.491,07			62.491,07	P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110				-				-	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111				-				-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	(87.299,91)			(87.299,91)	(72.723,88)	5.270,87		(67.453,01)	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113				-				-	N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-			-	-			-	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401				-				-	P
( ) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN102011402	102011402				-				-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN102011403	102011403				-				-	N
					-				-	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-			-	-			-	
TERRENOS	1020201				-				-	P
EDIFICIOS	1020202				-				-	P
( ) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203				-				-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204				-				-	N
					-				-	
ACTIVOS BIOLOGICOS	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 BIOLOGICOS	1020306				-				-	N
					-				-	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-			-	-			4.519,55	
PLUSVALÍAS	1020401				-				-	P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402				-				-	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403				-				-	P
( ) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404				-			5.270,87	(5.270,87)	N
( ) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405				-				-	N
OTROS INTANGIBLES	1020406				-		9.790,42		9.790,42	P
					-				-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-			-	-			1.237,50	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501				-		1.237,50		1.237,50	
					-				-	

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 21
QUITO

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-			-	-			-	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601				-				-	N
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL 1020602VENCIMIENTO	1020602				-				-	N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				-				-	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES1020604	1020604				-				-	P
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	847,00			847,00	-			-	P
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701				-				-	P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702				-				-	P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703				-				-	N
OTRAS INVERSIONES	1020704				-				-	P
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				-				-	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	847,00			847,00				-	
									-	
PASIVO	2	**124.857,91**			**124.857,91**	**199.330,71**			**205.574,46**	
PASIVO CORRIENTE	201	97.476,61			97.476,61	134.976,67			**134.976,67**	P
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101								-	P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102								-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	13.323,02			13.323,02	16.806,67			16.806,67	P
LOCALES	2010301	13.323,02			13.323,02	16.806,67			16.806,67	P
DEL EXTERIOR	2010302								-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-			-	-			-	P
LOCALES	2010401								-	P
DEL EXTERIOR	2010402								-	
PROVISIONES	20105	-			-	-			-	P
LOCALES	2010501								-	P
DEL EXTERIOR	2010502								-	P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106									
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	56.967,47			56.967,47	101.314,74			101.314,74	P
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	15.999,69			15.999,69	5.516,78			5.516,78	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	5.222,26			5.222,26	9.252,77			9.252,77	P
SERVICIO CON EL IESS	2010703	7.008,64			7.008,64	8.465,25			8.465,25	P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2.995,10			2.995,10	37.054,94			37.054,94	P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	3.575,07			3.575,07	6.020,84			6.020,84	P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	22.166,71			22.166,71	35.004,16			35.004,16	P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108								-	P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109								-	P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110					2.500,00			2.500,00	P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIP	20111								-	
PORCION 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	27.186,12			27.186,12	14.355,26			14.355,26	
									-	
PASIVO NO CORRIENTE	202	**27.381,30**			**27.381,30**	**64.354,04**			**70.597,79**	
										P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201								-	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-			-	-			-	P
LOCALES	2020201								-	P
DEL EXTERIOR	2020202								-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-			-	-			-	P
LOCALES	2020301								-	P
DEL EXTERIOR	2020302								-	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-			-	-			-	P
LOCALES	2020401								-	P
DEL EXTERIOR	2020402								-	P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205								-	P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206								-	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	27.381,30			27.381,30	64.354,04			64.354,04	P
JUBILACION PATRONAL	2020701	27.381,30			27.381,30	35.060,00			35.060,00	P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702					29.294,04			29.294,04	P
OTRAS PROVISIONES	20208								-	
PASIVO DIFERIDO	20209	-			-	-			6.243,75	P
INGRESOS DIFERIDOS	2020901							4.950,00	4.950,00	P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902							1.293,75	1.293,75	P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								-	
									-	
									-	
PATRIMONIO NETO	3	**26.985,41**			**26.985,41**	**36.342,58**			**36.511,33**	
CAPITAL	301	1.440,00			1.440,00	1.440,00			1.440,00	P
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	1.440,00			1.440,00	1.440,00			1.440,00	N
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102								-	P
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302								-	P
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303								-	
RESERVAS	304	10.508,96			10.508,96	10.508,96			10.508,96	P
RESERVA LEGAL	30401	720,00			720,00	720,00			720,00	P
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	3.415,24			3.415,24	3.415,24			3.415,24	D
RESERVA DE CAPITAL	30403	6.373,72			6.373,72	6.373,72			6.373,72	P
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 REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503								-	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504								-	P
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-			-	-			168,75	N
GANANCIAS ACUMULADAS	30601								-	D
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								-	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION30603POR PRIMERA VEZ	30603							168,75	168,75	P
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	15.036,45			15.036,45	24.393,62			24.393,62	N
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	15.036,45			15.036,45	24.393,62			24.393,62	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702									

ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS
NTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ
OS FINANCIEROS BAJO NIIF

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE:
CI / RUC:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
28 ABR. 2011
OPERADOR 21
QUITO