



RAZÓN SOCIAL:	CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA FARMESIL CIA.LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV. JOAQUÍN ORRANTIA Y AV. JUAN TANCA MARENGO	N	NEGATIVO
No. Expediente	26782	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0960805911001	Correo electrónico: farmesil@gys. satnet.net	

AÑO DE TRANSICION A NIIF:	2008
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):				P
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
ACTIVO	1	139,744.39				99,057.95				
ACTIVO CORRIENTE	101	69,074.70				25,925.02				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	12,951.43				12,487.33				P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	44,538.99				2,110.99				
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	42,784.00				532.89				P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	1,754.99								P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207									P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208					1,978.00				P
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209									N
INVENTARIOS	10103					5,931.81				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301									P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302					5,931.81				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 COMPAÑIA	1010305									P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306									P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307									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									
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401									P
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402									P
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403									P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404									P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	5,584.89				4,995.09				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501					2,167.44				P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R. )	1010502	5,584.89				2,817.85				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	78,889.69				73,532.53				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	78,889.69				73,532.53				

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		
TERRENOS	1020101							P	
EDIFICIOS	1020102							P	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103							P	
INSTALACIONES	1020104							P	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	12,244.21			12,244.21			P	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106							P	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107							P	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	10,847.83			10,847.83			P	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	38,980.00			81,750.82			P	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	32,897.88						P	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111							P	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-18,410.13			-31,308.83			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	
(-) DEPRECIACION 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	

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	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702							P	
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703							P	
OTRAS INVERSIONES	1020704							P	
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705							N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706							P	
<b>PASIVO</b>	<b>2</b>	<b>28,404.22</b>			<b>84,277.82</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>201</b>	<b>28,404.22</b>			<b>80,177.75</b>				
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	14,818.89			2,963.07				
LOCALES	2010301	14,818.89			2,963.07			P	
DEL EXTERIOR	2010302							P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104				6,037.87				
LOCALES	2010401				6,037.87			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	5,785.13			6,098.71				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	2,838.73			748.33			P	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	3,417.23						P	
CON EL IESS	2010703							P	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704				5,820.38			P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	2,412.17						P	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706							P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108							P	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109							P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110				51,978.30			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	4,718.20			10,628.00			P	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>202</b>				<b>14,100.17</b>				
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 CLIENTES	20206							P	

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		DEBE	HABER		
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								
INGRESOS DIFERIDOS	2020901								P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902						14,100.17		P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								P
PATRIMONIO NETO	3	26,455.50			4,779.64				
CAPITAL	301	800.00			800.00				
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00			800.00				P
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102								N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	80.00			80.00				P
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303								P
RESERVAS	304	1,514.87			1,514.87				
RESERVA LEGAL	30401	1,514.87			1,514.87				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	13,808.48			24,081.15				
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	13,808.48			24,081.15				P
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603								D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	10,251.17			-21,678.38				
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	10,251.17							P
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702				-21,678.38				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 PERIODO 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 NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: ING. MIRIAM MEJIA SILVA  
 CURUC: 0907183461



FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE: SRA. MARGARITA MUÑOZ CRUZ  
 RUC: 0904765318001