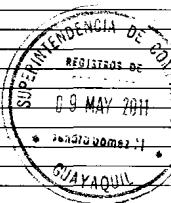


 <p>SISTEMAS DE CONTABILIDAD</p>	RAZÓN SOCIAL:	FORMAS Y ACCESORIOS FORMAC S.A.	P	POSITIVO			
	Dirección Comercial:	KM 14.5 VIA A DAULE	N	NEGATIVO			
	No. Expediente	28385	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)			
	RUC:	0991243463001	Correo electrónico:	www.informac@formasyaccesorios.com			
ATO DE TRANSICION A NIIF:	2009						
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:	2010						
JUNTA GENERAL QUE CONOCIO Y APROBÓ LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO:	Junta General de Accionistas						
CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:							
DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (DD/MM/AAAA):		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION DEBE	SALDOS NIIF EXTRA- CONTABLES HABER	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION DEBE	SALDOS NIIF EXTRA- CONTABLES HABER
ACTIVO	1	5,251,278.32		5,154,097.67	5,572,753.84		5,580,189.61
ACTIVO CORRIENTE	101	1,901,651.95		1,804,471.30	2,056,120.01		1,960,939.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10101	121,030.82		221,320.82	56,446.71		56,446.71
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	629,075.58		604,683.22	963,002.89		938,610.53
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201						
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202						
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203						
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204						
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	559,451.08	8,524.41	550,582.67	580,280.91	8,523.41	871,412.50
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206						
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	26,943.83		26,943.83	30,168.21		30,166.21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	48,187.59	15,111.95	32,683.64	53,451.83	15,521.45	37,927.88
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-5,506.92		-5,506.92	-856.06		-898.06
INVENTARIOS	10103	680,299.98		680,299.98	683,814.96		683,814.96
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	321,958.14		321,958.14	211,634.15		211,634.15
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	135,151.08		135,151.08	133,474.31		133,474.31
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303	82,982.18		82,982.18	34,086.96		34,086.96
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304						
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA	1010305	36,056.21		36,056.21	\$3,075.89		\$3,075.89
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS	1010306						
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307	74,286.62		74,286.62	156,538.17		156,538.17
OBRA EN CONSTRUCCION	1010308						
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309	29,865.76		29,865.76	95,005.48		95,005.48
OTROS INVENTARIOS	1010310						
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	1010311						
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312						
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	53,010.63		53,010.63	86,512.60		86,512.60
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	6,435.01		6,435.01	7,962.21		7,962.21
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402						
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	46,575.62		46,675.62	78,550.39		78,550.39
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404						
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	227,949.72		155,161.43	226,533.71		153,745.42
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	66,191.23		66,191.23	33,924.63		33,924.63

Página 1 de 5
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL INICIO Y FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN

DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIF EXTRA- CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402								P
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLORACIÓN	1020403								P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1020404								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								N
OTROS INTANGIBLES	1020406								P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020601								P
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206								P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601								P
(-) PROVISIÓN 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	669,197.42			669,197.42	669,167.33			669,167.33
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701								P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702								P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703								P
OTRAS INVERSIONES	1020704	11,564.07			11,564.07	11,564.07			11,564.07
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705								P
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	657,633.35			657,633.35	657,603.26			657,603.26
PASIVO	2	4,315,790.71			4,315,790.71	3,737,561.91			3,766,248.25
PASIVO CORRIENTE	201	1,444,182.67			1,444,182.67	2,042,941.96			2,042,941.96
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	1,013,446.13			1,013,446.13	867,594.25			867,594.25
LOCALES	2010301	720,431.19			720,431.19	328,609.87			328,609.87
DEL EXTERIOR	2010302	293,014.94			293,014.94	538,784.39			538,784.39
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	220,726.75			220,726.75	584,396.08			584,396.08
LOCALES	2010401	220,726.75			220,726.75	584,396.08			584,396.08
DEL EXTERIOR	2010402								P
PROVISIONES	20105								P
LOCALES	2010501								P
DEL EXTERIOR	2010502								P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106					320,000.00			320,000.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	210,009.79			210,009.79	270,851.81			270,851.81
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	79,753.93			79,753.93	144,621.29			144,621.29
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	20,667.70			20,667.70	17,919.13			17,919.13
CON EL IEES	2010703	8,625.84			8,625.84	10,651.49			10,651.49
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	91,769.65			91,769.65	88,097.91			88,097.91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	9,192.67			9,192.67	9,661.79			9,661.79
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706								P



DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES		
			DEBE	HABER			DEBE	HABER			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	29108									P	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	29109									P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	29110									P	
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	29111									P	
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	29112									-	
JUBILACION PATRONAL	2911201									P	
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2911202									P	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	29113									P	
PASIVO NO CORRIENTE	202	2,871,608.04			2,871,608.04	1,694,619.36			1,723,306.36		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									P	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	672,000.00			672,000.00	939,110.76			939,110.76		
LOCALES	2020201					518,745.62			518,745.62	P	
DEL EXTERIOR	2020202	672,000.00			672,000.00	420,365.14			420,365.14	P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	40,958.83			40,958.83	28,686.19			28,686.19		
LOCALES	2020301	40,958.83			40,958.83	28,686.19			28,686.19	P	
DEL EXTERIOR	2020302									P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	948,145.53			948,145.53	81,323.20			81,323.20		
LOCALES	2020401	424,535.08			424,535.08	81,323.20			81,323.20	P	
DEL EXTERIOR	2020402	523,610.45			523,610.45					P	
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	1,200,000.00			1,200,000.00	640,000.00			640,000.00	P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	10,031.45			10,031.45	5,499.81			5,499.81	P	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207									28,686.34	
JUBILACION PATRONAL	2020701								19,361.06	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	472.23			472.23				-	P	
PATRIMONIO NETO											
CAPITAL	301	935,487.61			838,306.96	1,835,191.93			2,113,941.36		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00		
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102	900,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	P	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	302								-	N	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303								-	P	
RESERVAS	304	5,088.87			5,088.87	8,272.47			8,272.47		
RESERVA LEGAL	30401	3,973.62			3,973.62	7,157.22			7,157.22	P	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	1,115.25			1,115.25	1,115.25			1,115.25	P	

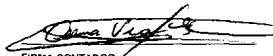
Página 4 de 5
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL INICIO Y FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN

DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES				
		DEBE	HABER		DEBE	HABER					
RESERVA DE CAPITAL	30403									D	
OTRAS RESERVAS	30404									P	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305									P	
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30601									P	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30602									P	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30603									P	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30604									P	
RESULTADOS ACUMULADOS	306	98,974.62		1,793.97	127,626.48					1,759.48	
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	98,974.62		98,974.62	127,626.48					127,626.48	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602										
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		97,140.65		-97,180.65		115,841.71			-125,856.39	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	31,424.12			31,424.12	36,831.04				36,831.04	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30701	31,424.12			31,424.12	36,831.04				36,831.04	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	30702										

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERTADORES.
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 POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTÁ FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APoderado, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJEREO, QUE CONOCÍO Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Sra. María Lorena Aguirre Sáez
CURP: 09081




FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: Econ. María Vera González
RUC: 0910164472001