



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL: GRUPO CORPORATIVO DE ASESORES Y AUDITORES GARISA S. A.  
 Dirección Comercial: CALLE D N°3-253 Y NAZACOTA PUNTO  
 No. Expediente: 46789  
 RUC: 1791031229001

Teléfono: 022591705  
 Año: 2011  
 Correo electrónico: ysamaniego@grupogarisa.com

P POSITIVO  
 N NEGATIVO  
 D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

AÑO DE TRANSICIÓN A NIF: 2009  
 AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF: 2010  
 JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO: JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS

CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2009):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	
			DEBE	HABER		DEBE	HABER
ACTIVO		113,177.04		109,761.84		188,869.91	
ACTIVO CORRIENTE	101	81,570.22		86,156.02		143,869.49	
Efectivo y equivalentes al efectivo	10101	150.00		150.00		521.20	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	82,443.86		82,443.86		123,746.73	
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
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-		-		-	N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	10,321.52		10,321.52		36,070.79	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-		-		-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	31,663.88		31,663.88		18,942.08	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	10,458.55		10,458.55		68,732.86	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 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
MERCADERIAS 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	5,416.20		-		-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-		-		-	P
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-		-		-	P
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-		-		-	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	3,415.20	3,415.20	-		-	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	5,581.07		5,581.07		18,602.58	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	2,006.96		2,006.96		10,508.62	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	3,554.11		3,554.11		8,093.94	P
ANTICIPA 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	61,606.82		61,606.82		46,800.42	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	61,606.82		61,606.82		46,800.42	
TERRENOS	1020101	-		-		-	P
EDIFICIOS	1020102	-		-		-	P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-		-		-	P
INSTALACIONES	1020104	-		-		-	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	10,666.30		10,666.30		16,005.87	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	10,975.96		10,975.96		10,975.96	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-		-		-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	13,195.17		13,195.17		16,593.16	P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	49,005.36		49,005.36		49,005.36	P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	-		-		-	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-		-		-	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-32,235.87		-32,235.87		-46,779.93	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-		-		-	N
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-		-		-	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	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
(-) 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 EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	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
(-) 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	-		-		-	
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-		-		-	P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-		-		-	P

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2009):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):			SALDOS NIF EXTRA- CONTABLES	SALDOS NIF EXTRA- CONTABLES	P
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION				
			DEBE	HABER		DEBE	HABER			
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	-	-	-	-	-	-	P	
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	-	-	-	-	-	-	N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-	-	-	-	-	-	-	P	
PASIVO	2	78,081.08	-	78,086.37	134,188.18	-	148,243.37	-		
PASIVO CORRIENTE	201	78,081.08	-	78,086.37	134,188.18	-	134,188.18	-		
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	2,802.82	-	2,802.82	13,775.93	-	13,776.83	-		
LOCALES	2010301	2,802.52	-	2,802.52	13,775.53	-	13,775.53	-	P	
DEL EXTERIOR	2010302	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	52,318.55	-	52,318.55	39,849.25	-	39,849.25	-	P	
LOCALES	2010401	52,318.55	-	52,318.55	39,849.25	-	39,849.25	-	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	21,164.34	-	20,108.85	45,362.83	-	45,362.83	-		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	6,741.24	-	6,741.24	15,874.23	-	15,874.23	-	P	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	1,447.31	788.83	680.48	7,153.71	-	7,153.71	-	P	
CON EL IESS	2010703	3,850.28	-	3,850.28	4,135.18	-	4,135.18	-	P	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	8,857.65	-	8,857.65	13,533.80	-	13,533.80	-	P	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	267.86	267.86	-	4,865.61	-	4,865.61	-	P	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	-	428.00	428.00	35,034.22	-	35,034.22	-	P	
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	237.65	-	237.65	137.65	-	137.65	-	P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	428.00	428.00	-	-	-	-	-	P	
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	-	-	-	-	-	-	-	P	
PORCIÓN 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	-	-	-	-	-	-	-	P	
PASIVO NO CORRIENTE	202	-	-	-	-	-	14,084.19	-		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	-	-	-	-	-	-	P	
LOCALES	2020201	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2020202	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-	-	-	-	-	-	-	P	
LOCALES	2020301	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2020302	-	-	-	-	-	-	-	P	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-	-	-	-	-	-	-	P	
LOCALES	2020401	-	-	-	-	-	-	-	P	
DEL EXTERIOR	2020402	-	-	-	-	-	-	-	P	
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	-	-	-	-	-	-	P	
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-	-	-	-	-	-	-	P	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-	-	-	-	-	14,084.19	-		
JUBILACION PATRONAL	2020701	-	-	-	-	-	11,779.24	-	P	
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	-	-	-	-	-	2,304.95	-	P	
OTRAS PROVISIONES	20208	-	-	-	-	-	-	-	P	
PASIVO DIFERIDO	20209	-	-	-	-	-	-	-	P	
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-	-	-	-	-	-	-	P	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	-	-	-	-	-	-	P	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	-	-	-	-	-	-	P	
PATRIMONIO NETO	3	36,228.98	-	33,888.47	68,810.73	-	41,428.84	-		
CAPITAL	301	23,200.00	-	23,200.00	23,200.00	-	23,200.00	-		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	23,200.00	-	23,200.00	23,200.00	-	23,200.00	-	P	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	-	-	-	-	-	-	-	N	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	-	-	-	-	-	-	-	P	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	-	-	-	-	-	-	-	P	
RESERVAS	304	-	-	-	-	-	-	-		
RESERVA LEGAL	30401	-	-	-	-	-	-	-	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 REVALUACIÓN	30504	-	-	-	-	-	-	-	P	
RESULTADOS ACUMULADOS	306	13,028.98	-	10,868.47	13,028.98	-	-1,858.21	-		
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	13,028.98	-	13,028.98	13,028.98	-	13,028.98	-	P	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-	-	-	-	-	-	-	N	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	-	2,360.51	-2,360.51	-	14,084.19	-14,084.19	-	D	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-	-	-	19,284.75	-	19,284.75	-		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	-	-	-	19,284.75	-	19,284.75	-	P	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-	-	-	-	-	-	-	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

*Victor H. Samaniego*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: VICTOR HUGO SAMANIEGO ROBAYO  
CIRUC: 1704811328

*Norma Guillermina Carrillo Rodríguez*

FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: NORMA GUILLERMINA CARRILLO RODRÍGUEZ  
RUC: 0601208180001