



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL: MOREANO BORJA CASA DE VALORES C.A.

Dirección Comercial: AV. AMAZONAS 477 Y ROCA

Teléfono: 22541162

P POSITIVO

N NEGATIVO

No. Expediente: 48428

AÑO: 2011

D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

RUC: 1781273419001

Correo electrónico: patricio@moreanovalores.com

AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF:

2009

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:

2010

JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:

01 de octubre del 2010

**CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:**

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 NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
<b>ACTIVO</b>	1	571.610,82			436.017,84			423.644,98	598.065,74
ACTIVO CORRIENTE									
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101	358.222,89			358.222,89			228.103,86	
ACTIVOS FINANCIEROS	10101	26.982,03			26.982,03			29.880,76	P
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	10102	322.822,50			322.822,50			188.370,40	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010201	302.590,13			302.590,13			188.587,88	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010202								P
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204								N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	1010205	19.583,99			19.583,99			19.550,77	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS	1010206								P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207								P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	848,38			848,38			1.131,95	P
(-) PROVISION 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 COMPAÑIA	1010305								P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306								P
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307								P
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308								P
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309								P
OTROS INVENTARIOS	1010310								P
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALDR NETO DE REALIZACION	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	8.318,45			8.318,45			8.852,50	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501								P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	8.318,45			8.318,45			8.852,50	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
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	102	213.387,84			77.794,88			195.541,33	189.980,08
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	3.861,13			3.559,65			2.934,43	1.084,83
TERRENOS	1020101								P
EDIFICIOS	1020102								P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								P
INSTALACIONES	1020104								P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	11.219,06	11.343,58		22.562,65	11.219,06	11.343,58	22.562,65	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	11.343,58		11.343,58			11.343,58		P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								P
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	6.642,91			6.642,91			6.749,16	P
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1020109								P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	1.766,00			1.766,00			1.766,00	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111								P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-27.320,48		81,89	-27.401,91		73,80	-28.217,18	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114								N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401								P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011402								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011403								N
PROPIEDADES DE INVERSION	10202								
TERRENOS	1020201								P
EDIFICIOS	1020202								P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020203								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	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	10.600,00			10.500,00			100.823,83	116.466,84
PLUSVALIAS	1020401								P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	10.600,00			10.500,00			14.938,21	116.466,84
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403								P
(-) AMORTIZACION 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
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604								N

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS  
06 ABR 2011  
OPERADOR 23  
QUITO

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	189.236,71			63.725,21	82.083,27			53.426,61	P
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701									P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702									P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703									P
OTRAS INVERSIONES	1020704									P
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705									N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	189.236,71		135.511,50	63.725,21	92.083,27		38.656,64	53.426,61	P
PASIVO	2	203.851,61			74.161,03	106.833,31			77.136,71	
PASIVO CORRIENTE	201	187.804,40			46.807,89	62.601,30			48.942,61	
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	43.553,47			43.493,47	69.755,68			34.292,24	
LOCALES	2010301	43.553,47	60,00		43.493,47	69.755,68	36.463,46		34.292,24	P
DEL EXTERIOR	2010302									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	136.591,07								P
LOCALES	2010401	136.591,07	136.591,07							P
DEL EXTERIOR	2010402									P
PROVISIONES	20105									P
LOCALES	2010501									P
DEL EXTERIOR	2010502									P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106									P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	6.108,41			6.108,41	12.550,27			12.550,27	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	262,67			262,67	314,09			314,09	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702					2.902,39			2.902,39	P
CON EL IESS	2010703	3.087,17			3.087,17	1.635,16			1.635,16	P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	2.347,61			2.347,61	3.624,29			3.624,29	P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	411,06			411,06	3.874,37			3.874,37	P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108									P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	1.351,46	1.351,46			296,34	296,34			P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110									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	16.247,11			24.549,15	24.232,01			30.293,20	
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	16.247,11			24.549,15	24.232,01			30.293,20	
JUBILACION PATRONAL	2020701	16.247,11			2.240,85	19.487,96	23.292,41		23.292,41	P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702				6.061,19	6.061,19	839,60	6061,19	7.000,79	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	367.756,31			361.856,81	316.811,68			329.948,03	
CAPITAL	301	200.000,00			200.000,00	200.000,00			200.000,00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	200.000,00			200.000,00	200.000,00			200.000,00	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	77.581,20			77.581,20	77.814,13			77.814,13	
RESERVA LEGAL	30401	16.476,40			16.476,40	16.708,33			16.708,33	P
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402									P
RESERVA DE CAPITAL	30403	61.105,80			61.105,80	61.105,80			61.105,80	D
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 REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503									P
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504									P
RESULTADOS ACUMULADOS	306	87.848,80			81.866,30	19.846,18			24.081,53	
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	87.848,80			87.848,80	19.846,18			19.846,18	P
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602									N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		5.892,50		-5.892,50			4136,35	4.136,35	D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	2.329,31			2.329,31	19.052,37			19.052,37	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	2.329,31			2.329,31	19.052,37			19.052,37	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 EXTRANJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: PATRICIO MOREANO  
CURUC: 1707578843



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

06 ABR. 2011  
OPERADOR 28  
QUITO

  
FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: GONZALO VILLACRES  
RUC: 17030559753