SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

NOMBRE DE LA ENTIDAD: MEMORIAL S.A.
Dirección Comercial: Av. Interoceánica y Manuela Sáenz
No. Expediente: 2963

P POSITIVO
N NEGATIVO
P o N POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (CONSOLIDADO)				
		SALDOS NIIF	AJUSTES POR CONVERGENCIA		EFECTO DE LA TRANSICIÓN A NIIF	
			DEBE	HABER		
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41					
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	6'403863	=	=	6'403863	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103					P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALIAS	4105					P
INTERESES	4106					P
DIVIDENDOS	4107					P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108					P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109	(29285)	=	=	(29285)	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110	(12,37)	=	=	(12,37)	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111					N
(-) *OTRAS REBAJAS COMERCIALES*	4112					N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51					
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101					
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102					P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103					P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106					P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107					P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110					N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111					P
(-) INVENTARIO FINAL DE *PRODUCTOS TERMINADOS*	510112					N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102					P
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103					P
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302					P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104					P
DEPRECIACIÓN *PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO*	510401					P
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402					P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403					P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404					P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406					P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	286254	=	=	286254	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408					P
GANANCIA BRUTA (Subtotal 4 (41 + 51))	42					
OTROS INGRESOS	43					
DIVIDENDOS	4301					P
INTERESES FINANCIEROS	4302					P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303					P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	14991	=	=	14991	P
OTRAS RENTAS	4305					P
GASTOS	53					
GASTOS DE VENTA	5301					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	530101	1'299896	=	=	1'299896	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	530102					P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	530103					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	530104					P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	530105					P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	530106					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	530107					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	530108					P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	530109					P
COMISIONES	530110					P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	530111					P
COMBUSTIBLES	530112					P
LUBRICANTES	530113					P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	530114					P
TRANSPORTE	530115					P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	530116					P
GASTOS DE VIAJE	530117					P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	530118					P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	530119					P
DEPRECIACIONES:	530120					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53012101					P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	53012102					P
AMORTIZACIONES:	530122					
INTANGIBLES	53012201					P
OTROS ACTIVOS	53012202					P
GASTO DETERIORO:	530123					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53012301					P
OTROS ACTIVOS	53012302					P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	530124					
MANO DE OBRA	53012401					P
MATERIALES	53012402					P
COSTOS DE PRODUCCIÓN	53012403					P
GASTO POR REESTRUCTURACION	530125					P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	530126					P
OTROS GASTOS	530127					P
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5302					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	530201	2'155320	=	=	2'155320	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	530202					P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	530203					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	530204					P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	530205					P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	530206					P

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
24 JUN. 2011
OPERADOR 2
QUITO

		CÓDIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DICIEMBRE)				
			SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN A NIIF		SALDOS NIIF	
				DEBE	HABER		
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		520207					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		520208					P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		520209					P
COMISIONES		520210					P
COMBUSTIBLES		520212					P
LUBRICANTES		520213					P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		520214					P
TRANSPORTE		520215					P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		520216					P
GASTOS DE VIAJE		520217					P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		520218					P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		520219					P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520220					P
DEPRECIACIONES:		520221	-			-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		52022101					P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		52022102					P
AMORTIZACIONES:		520222					
INTANGIBLES		52022201					P
OTROS ACTIVOS		52022202					P
GASTO DETERIORO:		520223	-			-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		52022301					P
INVENTARIOS		52022302					P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022303					P
INTANGIBLES		52022304					P
CUENTAS POR COBRAR		52022305					P
OTROS ACTIVOS		52022306					P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		520224	-			-	
MANO DE OBRA		52022401					P
MATERIALES		52022402					P
COSTOS DE PRODUCCION		52022403					P
GASTO POR REESTRUCTURACION		520225					P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		520226					P
OTROS GASTOS		520227	727625	-	-	727625	P
GASTOS FINANCIEROS		5203	-			-	
INTERESES		520301					P
COMISIONES		520302	827366	-	-	827366	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		520303					P
DIFERENCIA EN CAMBIO		520304					P
OTROS GASTOS FINANCIEROS		520305					P
OTROS GASTOS		5204	-			-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		520401					P
OTROS		520402	1185	-	-	1185	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal B (A + 48 - 52)	60					
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61					P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal C (B-61)	62					
IMPUESTO A LA RENTA		63					P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal D (C-63)	64					
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		71					P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		72					P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal E (71-72)	73					
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		74					P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal F (E-74)	75					
IMPUESTO A LA RENTA		76					P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal G (F-76)	77					
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal H (D+G)	78					
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		81					
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN		8101					D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		8102					P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8103					P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS		8104					P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO		8105					N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS		8106					D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL		8107					P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)		8108					D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal I (H + 81)	82	-			-	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION			-	-	56120	56120	
GANANCIA POR ACCION:		90					
Ganancia por acción básica		9001					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		900101					P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas		900102					P
Ganancia por acción diluida		9002					
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas		900201					P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas		900202					P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)		91					

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 HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL:
NOMBRE: Eco. Patricio Dig
CARGO:

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: Freddy Araujo
RUC: 1710376078001

Memorial Funer Asesora de Servicios Funerarios S.A.
Estado de Resultados integral Comparativo
Por el año de transición al 31 de diciembre del 2009
(Expresado en US$)

	2009 según nec's	2009 según niif's
INGRESOS		
INGRESOS POR SERVICIOS	6,403,863.39	6,403,863.39
DEVOLUCION DE CONTRATOS	-92.31	-92.31
DESCUENTOS DE CONTRATOS Y SERVICIOS	-29,285.05	-29,285.05
COSTOS DE SERVICIOS	-286,254.57	-286,254.57
INGRESOS VARIOS	14,991.65	14,991.65
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF'S		44,791.66
TOTAL INGRESOS	**6,103,223.11**	**6,148,014.77**
(-) EGRESOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,935,320.38	2,935,320.38
GASTOS DE VENTAS	1,299,896.80	1,299,896.80
GASTOS DE COBRANZA	128,171.77	128,171.77
GASTOS FINANCIEROS	827,366.08	827,366.08
OTROS GASTOS	727,625.90	727,625.90
GASTOS NO OPERACIONALES	1,185.12	1,185.12
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF'S		100,911.67
TOTAL EGRESOS	**5,919,566.05**	**6,020,477.72**
	183,657.06	**56,120.01**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**183,657.06**	**127,537.05**