

DESCRIPCION CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA)				FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA)			
		BALDOR NEG.		AJUSTES POR CONVERSION		BALDOR NEG. EXTRA-CONTABLES		AJUSTES POR CONVERSION	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
ACTIVO									
ACTIVO CORRIENTE									
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	101	467285	-	-	467285	467285	-	-	467285
ACTIVOS FINANCIEROS									
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1070001								
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1070002								
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1070003								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1070004								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADAS	1070005	736144		91.267	684.977	736144		91.267	684.977
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADAS	1070006								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1070007								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1070008	129043		70971	129043	70971		70971	129043
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1070009								
INVENTARIOS									
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1070010								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1070011								
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1070012								
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	1070013								
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1070014								
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1070015								
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1070016								
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1070017								
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1070018								
OTROS INVENTARIOS	1070019	87287			87287	87287			87287
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1070020								
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1070021								
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS									
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1070022								
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1070023								
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1070024								
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1070025								
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES									
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1070026								
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1070027								
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1070028								
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS									
OTROS ACTIVOS CORRIENTES									
ACTIVO NO CORRIENTE									
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO									
TERRENOS	1080001								
EDIFICIOS	1080002	167729			167729	167729			167729
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1080003								
INSTALACIONES	1080004	7187			7187	7187			7187
MUEBLES Y FERRETER	1080005	323026			323026	323026			323026
MAQUINARIA Y EQUIPO	1080006	212859			212859	212859			212859
NAVEL, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1080007								
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1080008	229433			229433	229433			229433
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MÓVIL	1080009								
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1080010								
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1080011								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1080012	158492			158492	158492			158492
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1080013								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN									
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1080101								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1080102								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1080103								
PROPIEDADES DE INVERSIÓN									
TERRENOS	1080201								
EDIFICIOS	1080202								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1080203								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1080204								
ACTIVOS BIOLÓGICOS									
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1080301								
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1080302								
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1080303								
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1080304								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1080305								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1080306								
ACTIVO INTANGIBLE									
PLUSVALÍAS	1080401								
BRANCA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1080402								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1080403								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	1080404								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1080405								
OTROS INTANGIBLES									
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1080501								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1080502								
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES									
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1080601								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1080602								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1080603								


SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 24 JUN. 2011
 OPERADOR 2
 QUITO

DESCRIPCIÓN CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (D O M A A A A)				FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (D O M A A A A)				
		SALDO INI	AJUSTES POR CORRECCIÓN		SALDO FIN	SALDO INI	AJUSTES POR CORRECCIÓN		SALDO FIN	
			DEBE	HABER			DEBE	HABER		
(1) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	102000									N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	102000									F
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	102001									F
INVERSIONES ASOCIADAS	102002									F
INVERSIONES NEGOCIAS CONJUNTAS	102003									F
OTRAS INVERSIONES	102004									F
(2) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	102005									S
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	102000	320186	-	39321	280865	320186	-	39321	320186	F
PASIVO	2									
PASIVO CORRIENTE	200									
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101									F
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102									F
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103									
LOCALES	2010301	444822	-	27610	419211	444822	-	27610	444822	F
DEL EXTERIOR	2010302									F
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2010303	591802	-	15078	576724	591802	-	15078	591802	F
LOCALES	201030301									F
DEL EXTERIOR	201030302									F
PROVISIONES	2010304									
LOCALES	201030401									F
DEL EXTERIOR	201030402									F
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	2010305									P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2010306									
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	201030601	25381	-	253	25326	25381	-	253	25381	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	201030602									P
CON EL IESS	201030603	73960	-	853	73107	73960	-	853	73107	F
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	201030604									F
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	201030605									F
DIVIDENDOS POR PAGAR	201030606									F
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2010307									P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2010308									F
ANTICIPOS DE CLIENTES	2010309									F
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	2010310									F
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2010311									F
JUBILACION PATRONAL	201031101									P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	201031102									F
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2010312									P
PASIVO NO CORRIENTE	20000									
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									F
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202									
LOCALES	2020201	1243704	-	151239	1242165	1243704	-	151239	1243704	F
DEL EXTERIOR	2020202									F
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2020203									F
LOCALES	202020301									F
DEL EXTERIOR	202020302									F
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2020204									F
LOCALES	202020401									F
DEL EXTERIOR	202020402									F
OBLIGACIONES EMITIDAS	2020205									F
ANTICIPOS DE CLIENTES	2020206									F
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020207									F
JUBILACION PATRONAL	202020701									P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	202020702									F
OTRAS PROVISIONES	202020703									F
PASIVO DIFERIDO	2020208									F
INGRESOS DIFERIDOS	202020801									F
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	202020802									F
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	202020803									F
PATRIMONIO NETO	3									
CAPITAL	300									
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	153000	-	-	153000	153000	-	-	153000	F
(2) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102									N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	30103	572	-	-	572	572	-	-	572	P
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	30104									F
RESERVAS	30105									
RESERVA LEGAL	3010501	24451	-	-	24451	24451	-	-	24451	F
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3010502									F
RESERVA DE CAPITAL	3010503	672319	-	-	672319	672319	-	-	672319	D
OTRAS RESERVAS	3010504									F
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3010505									F
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	301050501									P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	301050502									F
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	301050503									P
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	301050504									P
RESULTADOS ACUMULADOS	3010506									
GANANCIAS ACUMULADAS	301050601	364478	-	-	364478	364478	-	-	364478	N
(3) PÉRDIDAS ACUMULADAS	301050602									D
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	301050603				127337	127337	-	-	127337	D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3010507									
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	301050701	183637	-	-	183637	183637	-	-	183637	F
(3) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	301050702									F

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS DE ACUERDO A LAS 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 DE ADMINISTRACIÓN QUE ESTATUTARIAMENTE ESTÁ FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SEÑALADO POR EL ASERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJERÓ, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL: *[Firma]*
 NOMBRE: *[Nombre]*
 RUC: *[RUC]*

FIRMA ASESORADOR: *[Firma]*
 NOMBRE: *[Nombre]*
 RUC: *[RUC]*

MEMORIAL FUNER ASESORA DE SERVICIOS FUNERARIOS S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO SEGUN NIIF'S
 Por el año de transición al 31 de diciembre del 2009
 (Expresado en US\$)

ACTIVO	según nec's 2009	según niif's 2009		PASIVO	según nec's 2009	según niif's 2009	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS				INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
Caja-Bancos	44,844.41	44,844.41	-	Sobregiro Bancario	372,760.53	369,069.97	3,690.56
Inversiones	424,940.77	424,940.77	-	Préstamos a corto plazo	219,041.97	207,654.02	11,387.95
Cuentas y Documentos por cobrar	776,144.05	684,876.39	91,267.66	Otros Acreedores	80,653.11	74,599.96	6,053.15
Provisión Cuentas Incobrables	-	49,597.63	49,597.63	Cuentas por pagar	18,159.63	17,979.83	179.80
Anticipo Empleados	625,796.32	573,820.66	51,975.66	Proveedores	343,010.10	321,632.11	21,377.99
Anticipo a Proveedores	484,121.31	470,923.89	13,197.42	Obligaciones Sociales	73,960.83	73,107.29	853.54
Impuestos Anticipados	144,225.15	142,366.61	1,858.54	Obligaciones Fiscales	25,781.53	25,526.25	255.28
Depósitos en Garantía	36,329.00	32,389.62	3,939.38	Total Pasivo Corriente	1,133,367.70	1,089,569.43	43,798.27
Inventarios de cofres y accesorios	84,257.76	84,257.76	-				
Total Activo Corriente	2,620,658.77	2,408,822.48	211,836.29	Obligaciones Largo Plazo			
				Obligac. Banca .y obligacio. l/p	1,393,707.37	1,242,468.21	151,239.16
				Total Pasivo a largo Plazo	1,393,707.37	1,242,468.21	151,239.16
Activo Fijo				Patrimonio			
Propiedad y Equipo	2,801,634.03	2,801,634.03	-	Capital Social	155,000.00	155,000.00	0.00
Depreciación Acumulada	- 1,584,925.14	- 1,584,925.14	-	Aportes Futura Capitalización	572.83	572.83	0.00
Total Activo Fijo	1,216,708.89	1,216,708.89	-	Reserva de Capital	697,319.13	697,319.13	0.00
				Reserva Legal	29,451.17	29,451.17	0.00
Activo Diferido				Utilidad (pérdida) años anteriores	564,478.90	564,478.90	0.00
Proyectos	320,186.50	280,865.35	39,321.15	Utilidad (pérdida) del ejercicio	183,657.06		183,657.06
Total Activo Diferido	320,186.50	280,865.35	39,321.15	Resultado Acumulado Niifs		127,537.05	-127,537.05
				Total Patrimonio	1,630,479.09	1,574,359.08	56,120.01
Total Activo	4,157,554.16	3,906,396.72	251,157.44	Total Pasivo y Patrimonio	4,157,554.16	3,906,396.72	