

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACION GENERAL

Proají Cía. Ltda. se constituyó el 24-03-1993 en Ecuador, y se inscribió en el Registro Mercantil el 22-04-1993 bajo la forma legal de una compañía limitada. Su domicilio está en el Km 7 1/2, vía a Quevedo S/N y margen derecho y su oficina matriz funciona en la misma dirección de su domicilio.

La empresa se dedica a la producción y exportación de ají, teniendo como principales actividades: la producción de pasta y puré de ají.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 8 de abril de 2013 por parte de la Gerenta Julia Imelda Echavarria Uribe.

2 BASE DE MEDICION; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION

2.1 BASE DE MEDICION

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego la SC, publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

*A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

- a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
- b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;
- c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Anteriormente, los estados financieros de la empresa se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los efectos financieros de la transición a las NIIF para las PYMES se describen en la nota 3.

2.2 *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS*

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

La empresa ha optado por aplicar las Secciones 11 y 12: "Instrumentos Financieros Básicos" y "Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se

mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

- a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.
- b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al costo menos el deterioro de su valor. Solo si hubiere inversiones en acciones no vendibles (acciones preferentes no convertibles, o acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta), estas se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / no pago); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- Al contado y hasta 60 días.
- La provisión para clientes incobrables se basa en un análisis de antigüedad de cartera, con porcentajes de aplicación de acuerdo a estadísticas de la empresa.
- Se solicitan reembolsos a los clientes por gastos de fletes, de manera que estos desembolsos se manejan como cuentas por cobrar.

2.2.3 INVENTARIOS

En el proceso productivo, incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta en el curso normal de las operaciones, los que se encuentran en proceso de fabricación de productos o para consumo en la empresa.

Cada 3 meses se realiza el conteo físico de inventarios para lo cual se elabora un plan de acción, en donde se establece la preparación del corte de movimientos, se organizan cuadros de participación de empleados responsables de la información y del conteo de los mismos.

El costo de los inventarios se asigna utilizando el método de costo promedio.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 es del 23% y a partir del año 2013 será el 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La Sección 17 de la NIIF para las PYMES no permite la revalorización de PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en que se incurren.

Cada año se evalúa si hay indicio de deterioro del valor de la PPE, de haberlo se establece su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación que se aplica es el de línea recta.
- La vida útil estimada promedio de la PPE es de 5 años.
- El criterio monetario para la activación de PPE es de USD 500 en adelante. Los demás elementos de PPE que no superan el valor, se los contabiliza en el inventario de artículos de la empresa.
- El valor residual promedio es de USD 0, equivalente a un 0% promedio del costo de adquisición de la PPE.

2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Comprende todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de largo plazo.

Corto plazo:

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico Unificado mensual, que actualmente es de USD 318,00.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: reconocimiento por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato. La jornada máxima de trabajo es de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Horas Suplementarias: las que exceden las 8 horas de jornada normal de trabajo desde las 6h00 hasta las 24h00, tendrán recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semana. Horas Extraordinarias: las trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y las trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, que tendrán un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que de ser regular y normal, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores percibirán, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que tiene derecho, una bonificación

anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

A algunos empleados se les reconoce alimentación y transporte como servicio de orden social y adicionalmente se les provee un seguro médico privado.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del período de cada empleado no supere el monto de salario digno, se hace un alcance en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD De acuerdo a la Código Orgánico de la Producción, se reconoce la compensación del salario digno en marzo de cada año; para el año 2012 el salario digno alcanzó los 368 dólares..

Largo plazo:

Jubliación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continuada o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. En el año 2011 contrató la elaboración de un cálculo actuarial para la jubilación patronal, el mismo que utiliza el método de la unidad de crédito proyectada. En el año 2012 ha procedido a actualizar dicho cálculo de acuerdo a los siguientes parámetros:

- El cálculo actuarial para la Jubilación Patronal lo realizó una firma actuaria en base al método de la unidad de crédito proyectada; con una tasa de conmutación actuarial del 4%.
- Al cumplir los 20-25 años de servicio interrumpido con la misma empresa, el empleado se puede jubilar, recibiendo 14 sueldos mensuales al año, con un mínimo de USD 20-30 y un máximo equivalente al salario básico unificado del año de la jubilación.
- El cálculo se basa en un ingreso acumulado total, en base al promedio anual de los últimos 5 años, al que se le resta el aporte patronal acumulado total, y al que se le mensualiza en base a 20 años, aplicando los coeficientes de las tablas biométricas, de acuerdo al Art. 218 del Código del Trabajo.

Terminación de la Relación Laboral:

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que darán lugar a una salida de recursos).

2.2.7 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas. Y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más sí se revelan.

Entre las provisiones reconocidas por la empresa están:

- El deshaucio, que equivale al 25% del último sueldo por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide sus ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que aplica.

La empresa reconoce sus ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

- (a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
- (b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;

- (c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Adicionalmente, para la venta de bienes, cuando cumple también que:

- (d) transfiere al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes;
- (e) no conserva ninguna participación en la gestión y control de la propiedad de los bienes vendidos.

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

- (d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.9 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

2.2.10 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACION

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, mantenimiento de cuentas, sobregiros, garantías bancarias, adquisición de chequeras, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.13 PARTES RELACIONADAS

Se registran las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el tercer grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

3. TRANSICION DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) Y SU EFECTO EN LA SITUACION FINANCIERA, EL DESEMPEÑO Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO (CONCILIACIONES Y DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE CADA CAMBIO DE POLITICA CONTABLE).

El juego completo de estados financieros, por el año terminado el 31-12-12 constituyen los primeros estados financieros que cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La fecha de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las NIIF PYMES es el 01-01-11.

Los últimos estados financieros fueron preparados bajo las NEC al 31-12-11.

La transición a las NIIF para las PYMES ha causado cambios en algunas políticas contables que se utilizaban antes bajo las NEC.

A continuación se detallan los ajustes realizados al patrimonio neto presentado bajo las NEC para llegar al patrimonio neto presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha de transición y en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo las NEC.

Así mismo, se detallan las diferencias entre el resultado presentado bajo las NEC y el resultado integral presentado bajo las NIIF para las PYMES, en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC.



RAZÓN SOCIAL: PROAJI CIA. LTDA.

Dirección Comerc Km 7 1/2, Vía a Quevedo S/N y margen derecho Teléfonos: 02-374-0670 02-

No. Expediente Año: 2011

RUC: 1791247590001 Correo proajiecuador@spicesolution.com

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

AÑO DE TRANSICION A NIIF 2011

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PYMES: -

JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL P/ Junta General Extraordinaria del 19 de julio de 2012 (0)

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

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				ALCANCE		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES				
			DEBE	HABER			DEBE	HABER					
ACTIVO	1	610.799,58			623.710,27	572.025,29			648.684,17				
ACTIVO CORRIENTE	101	273.115,95			297.619,23	263.331,06			337.853,23				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	31.823,86	0,70	10.425,90	21.398,66	41.606,34	3.643,07	10.457,06	34.792,35	P	3.642,37	31,16	34.792,35
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	48.970,87			40.774,36	85.772,27			77.206,49				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION	101020502	48.517,76	3.245,17	9.292,98	42.469,95	85.889,16	3.245,17	12.509,18	76.625,15	P	0,00	3.216,20	76.625,15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	1.362,78			1.362,78	792,78			792,78	P			
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-909,67	0,00	2.148,70	-3.058,37	-909,67	698,23	0,00	-211,44	N	2.846,93	0,00	-211,44
INVENTARIOS	10103	122.254,07			122.254,07	103.369,28			100.512,41				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	0,00			0,00	0,04			0,04	P			
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	101.262,33			101.262,33	50.112,60			50.112,60	P			
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMID	1010303	17.607,01			17.607,01	2.446,47			2.446,47	P			
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUC	1010305	2.384,28			2.384,28	42.004,91			42.004,91	P			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	0,00	0,00	0,00	0,00	2.856,87	0,00	2.856,87	0,00	P	0,00	2.856,87	0,00
OTROS INVENTARIOS	1010312	1.000,45			1.000,45	5.948,39			5.948,39	P			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	174,99			43.299,98	806,75			32.713,06				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	0,00	43.124,99	0,00	43.124,99	0,00	43.124,99	11.218,68	31.906,31	P	0,00	11.218,68	31.906,31
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	174,99			174,99	806,75			806,75	P			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	69.892,16			69.892,16	31.776,42			92.628,92				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	54.315,35	0,00	0,00	54.315,35	21.902,69	60.852,50	0,00	82.755,19	P	60.852,50	0,00	82.755,19
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	2.687,03			2.687,03	2.435,90			2.435,90	P			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	12.889,78			12.889,78	7.437,83			7.437,83	P			
ACTIVO NO CORRIENTE	102	337.683,63			326.091,04	308.694,23			310.830,94				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	326.091,04			326.091,04	308.694,23			310.830,94				
TERRENOS	1020101	1.565,22			1.565,22	1.565,22			1.565,22	P			
EDIFICIOS	1020102	184.420,19			184.420,19	184.420,19			184.420,19	P			
MUEBLES Y ENSERES	1020105	17.143,28			17.143,28	17.143,28			17.143,28	P			
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	236.266,93			236.266,93	241.836,93			241.836,93	P			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	37.017,80			37.017,80	37.017,80			37.017,80	P			
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	50.544,04			50.544,04	65.497,79			65.497,79	P			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	11.590,35			11.590,35	11.590,35			11.590,35	P			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-212.456,77	0,00	0,00	-212.456,77	-250.377,33	3.504,77	1.368,06	-248.240,62	N	3.504,77	1.368,06	-248.240,62
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	0,00			0,00	0,00			0,00				
ACTIVO INTANGIBLE	10204	11.592,59			0,00	0,00			0,00				
OTROS INTANGIBLES	1020406	11.592,59	46.370,44	57.963,03	0,00	0,00	57.963,03	57.963,03	0,00	P	11.592,59	0,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	0,00			0,00	0,00			0,00				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	0,00			0,00	0,00			0,00				

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

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				ALCANCE		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES				
			DEBE	HABER			DEBE	HABER					
PASIVO	2	357.251,38			383.422,42	282.360,87			311.053,88				
PASIVO CORRIENTE	201	172.347,19			188.373,05	84.384,91			100.945,42				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	22.429,80			35.675,90	41.286,36			54.532,45				
LOCALES	2010301	10.246,73	0,00	13.246,10	23.492,83	41.286,36	0,01	13.246,10	54.532,45	P	0,01	0,00	54.532,45
DEL EXTERIOR	2010302	12.183,07			12.183,07	0,00			0,00	P			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	6.922,97			6.922,97	8.267,59			8.267,59				
LOCALES	2010401	6.922,97			6.922,97	8.267,59			8.267,59	P			
PROVISIONES	20105	0,00			2.670,64	0,00			3.341,06				
LOCALES	2010501	0,00	0,00	2.670,64	2.670,64	0,00	0,00	3.341,06	3.341,06	P	0,00	670,42	3.341,06
DEL EXTERIOR	2010502	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	0,00			0,00	0,00			0,00				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	18.408,02			18.517,14	14.398,41			14.371,77				
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	816,12	3,02	0,01	813,11	4.767,95	29,50	2,86	4.741,31	P	26,48	2,85	4.741,31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	7.666,82			7.666,82	0,00			0,00	P			
CON EL IEISS	2010703	2.026,15	0,00	214,41	2.240,56	2.364,95	0,00	0,00	2.364,95	P	214,41	0,00	2.364,95
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	3.525,90	743,28	641,00	3.423,62	7.265,51	0,00	0,00	7.265,51	P	641,00	743,28	7.265,51
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	4.373,03			4.373,03	0,00			0,00	P			
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20108	124.586,40			124.586,40	19.556,10			19.556,10				
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	0,00			0,00	876,45			876,45				
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	0,00			0,00	0,00			0,00				
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	20112	0,00			0,00	0,00			0,00				
JUBILACION PATRONAL	2011201	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	0,00			0,00	0,00			0,00				
PASIVO NO CORRIENTE	202	184.904,19			195.049,37	197.975,96			210.108,46				
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	0,00			0,00	0,00			0,00				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	0,00			0,00	0,00			0,00				
LOCALES	2020201	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
DEL EXTERIOR	2020202	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	184.904,19			184.904,19	197.975,96			197.975,96				
LOCALES	2020301	184.904,19			184.904,19	197.975,96			197.975,96	P			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204	0,00			0,00	0,00			0,00				
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	0,00			0,00	0,00			0,00				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	0,00			10.145,18	0,00			12.132,50				
JUBILACION PATRONAL	2020701	0,00	0,00	10.145,18	10.145,18	0,00	0,00	12.132,50	12.132,50	P	0,00	1.987,32	12.132,50
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
OTRAS PROVISIONES	20208	0,00			0,00	0,00			0,00				
PASIVO DIFERIDO	20209	0,00			0,00	0,00			0,00				
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	0,00			0,00	0,00			0,00	P			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	0,00			0,00	0,00			0,00				

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

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				ALCANCE	SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA - CONTABLES		
			DEBE	HABER			DEBE	HABER			
PATRIMONIO NETO	3	253.548,20			240.287,85	289.664,38			337.630,25		
CAPITAL	301	192.000,00			192.000,00	192.000,00			192.000,00		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	192.000,00			192.000,00	192.000,00			192.000,00	P	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	3.993,31			3.993,31	3.993,31			3.993,31	P	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	0,00			0,00	0,00			0,00	P	
RESERVAS	304	5.115,88			5.115,88	5.115,88			5.115,88		
RESERVA LEGAL	30401	2.968,71			2.968,71	2.968,71			2.968,71	P	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	2.147,17			2.147,17	2.147,17			2.147,17	P	
RESULTADOS ACUMULADOS	306	52.439,01			39.178,66	52.438,99			39.178,64		
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	92.224,18	0,00	0,00	92.224,18	92.224,16			92.224,16	P	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-45.682,01			-45.682,01	-45.682,01			-45.682,01	N	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN X P	30603	0,00	49.208,32	41.844,81	-7.363,51	0,00	49.208,32	41.844,81	-7.363,51	D	0,00
RESERVA DE CAPITAL	30604	5.896,84	5.896,84	0,00	0,00	5.896,84	5.896,84	0,00	0,00	D	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	0,00			0,00	36.116,20			97.342,42		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	0,00			0,00	36.116,20	22.094,84	83.321,06	97.342,42	P	22.094,84
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	0,00			0,00	0,00			0,00	N	

- 148.592,76 148.592,76 - (0) 250.261,27 250.261,27 (0)

105.415,90 105.415,90

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

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES 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



RAZÓN	PROAJI CIA. LTDA.
Dirección	Km 7 1/2, Vía a Quevedo S/N y margen derecho
No.	51510
RUC:	1791247590001

ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACIÓN JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA UNIVERSAL | FECHA: 08-abr-13

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) PARA PYMES

FECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF PYMES	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30404	30501	30502	30601	30602	30603	30403	30701	30702	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC															
990101 1 de Enero de 2011	192.000,00	3.993,31	-	2.968,71	2.147,17	-	-	-	92.224,18	-45.682,01	-	5.896,84	-	-	253.548,20
990102 DETALLE AJUSTES POR NIIF PYMES:											-7.363,51	-5.896,84			-13.260,35
SALDO INICIAL DEL PERIODO	192.000,00	3.993,31	-	2.968,71	2.147,17	-	-	-	92.224,18	-45.682,01	-7.363,51	-	-	-	240.287,85

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011):

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30404	30501	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC															
990101 31 de diciembre de 2011	192.000,00	3.993,31	-	2.968,71	2.147,17	-	-	-	92.224,16	-45.682,01	-	5.896,84	36.116,20	-	289.664,38
990102 CAMBIOS DE POLÍTICAS CONTABLES:											-7.363,51	-5.896,84			-13.260,35
Cambio de Políticas Contables (Sección 10)											-7.363,51	-5.896,84			-13.260,35
RESULTADO DEL EJERCICIO													61.226,22		61.226,22
SALDO INICIAL DEL PERIODO	192.000,00	3.993,31	-	2.968,71	2.147,17	-	-	-	92.224,16	-45.682,01	-7.363,51	-	97.342,42	-	337.630,25

NOMBRE DE PROAJI CIA. LTDA.

Dirección Km 7 1/2, Vía a Quevedo S/N y margen derecho

No. Expediente 51510

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	1.243.505,41	-	-	1.243.505,41
VENTA DE BIENES	4101	1.196.345,96	-	-	1.196.345,96
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	52.985,26	-	-	52.985,26
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	-	-	-
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	-	-	-
REGALÍAS	4105	-	-	-	-
INTERESES	4106	-	-	-	-
DIVIDENDOS	4107	-	-	-	-
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108	17.943,20	-	-	17.943,20
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109	- 23.769,01	-	-	- 23.769,01
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110	-	-	-	-
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111	-	-	-	-
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112	-	-	-	-
COSTO DE BIENES VENDIDOS Y PRODUCCIÓN	51	900.743,66			900.594,27
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	639.478,85			639.478,85
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	-	-	-	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	-	-	-	-
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	-	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	-	-	-	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	-	-	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	639.478,85	-	-	639.478,85
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	-	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	-	-	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	-	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	-	-	-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	-	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	-	-	-
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	56.089,17			58.076,49
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	56.089,17	-	-	56.089,17
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	1.987,32	-	1.987,32
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	39.746,64			39.746,64
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	39.746,64	-	-	39.746,64
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	-	-	-
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	165.429,00			163.292,29
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	1.368,06	3.504,77	- 2.136,71
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-	-	-	-
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	-	-	-
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-	-	-	-
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	-	-	-
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	510407	1.845,08	-	-	1.845,08
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	163.583,92	-	-	163.583,92
GANANCIA BRUTA	42	342.761,75			342.911,14
Subtotal A (41 - 51)					
OTROS INGRESOS	43				64.837,62
DIVIDENDOS	4301	-	-	-	-
INTERESES FINANCIEROS	4302	-	-	-	-
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	-	-	-
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	4304	-	-	-	-
OTRAS RENTAS	4305	-	11.249,84	76.087,46	64.837,62
GASTOS	52	306.645,55			310.406,34
GASTOS DE VENTA	5201				0,01
DEPRECIACIONES:	520121	-	-	-	-
AMORTIZACIONES:	520122	-	-	-	-
GASTO DETERIORO:	520123	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS	52012306	-	-	-	-
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	-	-	-
OTROS GASTOS	520128	-	-	0,01	- 0,01
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	281.434,60			285.195,40
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201	56.244,14	-	-	56.244,14
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	-	-	214,41	- 214,41
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	-	1.413,70	641,00	772,70
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	-	-	-	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	70.277,79	-	-	70.277,79
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	-	-	-	-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	-	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	285,88	-	-	285,88
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	7.262,83	-	-	7.262,83
COMISIONES	520210	-	-	-	-
COMBUSTIBLES	520212	47,17	-	-	47,17
LUBRICANTES	520213	-	-	-	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	8.463,68	-	-	8.463,68

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF PYMES EXTRA CONTABLES	
			DEBE	HABER		
TRANSPORTE	520215	406,43	-	-	406,43	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	-	-	-	-	P
GASTOS DE VIAJE	520217	12.706,37	-	-	12.706,37	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	6.118,92	-	-	6.118,92	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-	-	-	-	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	4.882,94	-	-	4.882,94	P
DEPRECIACIONES:	520221	49.513,15	-	-	49.513,15	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	49.513,15	-	-	49.513,15	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-	-	-	-	P
AMORTIZACIONES:	520222	-	-	-	-	
INTANGIBLES	52022201	-	-	-	-	P
OTROS ACTIVOS	52022202	-	-	-	-	P
GASTO DETERIORO:	520223	-	-	-	3.202,51	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	-	-	-	-	P
INVENTARIOS	52022302	-	2.856,87	-	2.856,87	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	-	-	-	-	P
INTANGIBLES	52022304	-	-	-	-	P
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-	3.219,05	2.873,41	345,64	P
OTROS ACTIVOS	52022306	-	-	-	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226	-	-	-	-	P
OTROS GASTOS	520228	65.225,30	-	-	65.225,30	P
GASTOS FINANCIEROS	5203	25.210,95	-	-	25.210,95	
INTERESES	520301	21.115,65	-	-	21.115,65	P
COMISIONES	520302	-	-	-	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-	-	-	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-	-	-	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	4.095,30	-	-	4.095,30	P
OTROS GASTOS	5204	-	-	-	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-	-	-	-	P
OTROS	3118,24	520402	-	-	-	P
GANANCIA(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIP. TRABAJADORES E IMPTO.	Subtotal B (A + 43 - 52)	60	36.116,20	-	97.342,42	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal C (B-61)	62	36.116,20	-	97.342,42	
IMPUESTO A LA RENTA	63	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal D (C-63)	64	36.116,20	-	97.342,42	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-	-	-	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMPTO. RTA	Subtotal E (71-72)	73	-	-	-	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERA	Subtotal F (E-74)	75	-	-	-	
IMPUESTO A LA RENTA	76	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUAD	Subtotal G (F-76)	77	-	-	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal H (D+G)	79	36.116,20	-	97.342,42	
OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-	-	-	-	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	8101	-	-	-	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	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 REVALUAD	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	36.116,20	-	97.342,42	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION						
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91	-	-	-	-	

22.094,84 83.321,06 (0,00)

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

LOS AJUSTES POR NIIF PYMES 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

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Julia Imelda Echavarría Uribe
 C/RUC: 1713538591

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: Verónica Alegria Castro Pullupaxi
 RUC: 1714549241001

PROAJI C. LTDA.

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2011 DE

NEC

A

NIIF

Row Labels	Sum of USD	USD
9506	31.823,86	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	31.823,86	31.823,86
950108	83.913,91	
Otras entradas (salidas) de efectivo	83.913,91	83.913,91
950209	-20.523,75	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-20.523,75	-20.523,75
950304	111.878,50	
Financiación por préstamos a largo plazo	111.878,50	111.878,50
950305	-77.117,18	
Pagos de préstamos	-77.117,18	-77.117,18
950308	-25.767,09	
Dividendos pagados	-25.767,09	-25.767,09
950309	-21.115,65	
Intereses pagados	-21.115,65	-21.115,65
950310	-79.263,21	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-79.263,21	-79.263,21
95010101	1.206.134,01	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.206.134,01	1.206.134,01
95010201	-1.022.549,37	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.022.549,37	-1.022.549,37
95010203	-145.807,69	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-145.807,69	-145.807,69
9507 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIO	41.606,34	41.606,34

Resumen de los ajustes en la fecha de transición.-

1. Se dieron de baja cheques girados no cobrados antiguos.
2. Se dieron de baja cuentas por cobrar incobrables.
3. Se creó la provisión para el deterioro del valor de incobrables en base a la antigüedad de cartera.
4. Se registró el deterioro del valor de los inventarios.
5. Se dieron de baja los gastos de investigación y desarrollo que se habían activado.
6. Se regularizaron los anticipos de los proveedores.
7. Se ajustaron los pasivos laborales y los fiscales.
8. Se registró la jubilación patronal y el desahucio.
9. Se reclasificó la reserva de capital en resultados.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 1-01-2011 disminuyó el patrimonio en USD 7.363,51, registrados en la cuenta "Resultados Acumulados Adopción NIIF para las PYMES por 1era. Vez (RAANP1V).

Se incorporó el deterioro del valor de los activos y el registro de provisiones que antes no se hacía.

En general, la contabilidad pasó de ser una contabilidad fiscal a una contabilidad NIIF para las PYMES.

Resumen de los ajustes en la fecha en la que se presentaron los últimos estados financieros bajo NEC (al final del período de transición).-

1. Se dieron de baja cuentas incobrables.
2. Se dieron de baja pasivos.
3. Se hicieron ajustes a la propiedad, planta y equipo.
4. Se reclasificaron los anticipos de proveedores del pasivo al activo.
5. Se registró la jubilación patronal y el desahucio.

La aplicación de las NIIF para las PYMES al 31-12-2011 aumentó las Ganancias Acumuladas del año 2011 en USD 61.226,22.

Se mantuvieron los cambios de políticas contables adoptados en la fecha de transición de llevar contabilidad en base a las NEC a llevar contabilidad en base a las NIIF para las PYMES.

4. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con el socio Phillip Baker Peña, en cuanto al provisionamiento de ají fresco.

6. CONTINGENTES

No existe ningún contingente.

7. HECHOS POSTERIORES

No existió ningún hecho posterior que afecte a los estados financieros.