

5.6.2. El siguiente cuadro muestra el detalle de reconciliación de cambios en Propiedades, Planta y Equipos por clases entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2011 y 2012:

<b>Movimiento del año 2011</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Edificios</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipos de Oficina</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Equipo de Serigrafía</b>	<b>Equipos de Computación</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>
<b>Costo</b>								
Saldo al 01 de enero del 2011	-	178.155,00	19.559,90	16.854,20	68.136,32	36.423,44	16.864,94	<b>335.993,80</b>
Ajustes Adopción de NIIF	112.000,00	5.125,00						<b>117.125,00</b>
Saldos reexpresados al 01-01-2011	112.000,00	183.280,00	19.559,90	16.854,20	68.136,32	36.423,44	16.864,94	<b>453.118,80</b>
Adiciones / Bajas			1.445,00	1.189,95	(8.654,11)		2.161,00	<b>(3.858,16)</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>112.000,00</b>	<b>183.280,00</b>	<b>21.004,90</b>	<b>18.044,15</b>	<b>59.482,21</b>	<b>36.423,44</b>	<b>19.025,94</b>	<b>449.260,64</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>								
Saldo al 01 de enero del 2011	-	(33.541,21)	(11.811,57)	(9.703,51)	(14.175,81)	(26.653,30)	(9.960,73)	<b>(105.846,13)</b>
Ajustes Adopción de NIIF		33.541,21						<b>33.541,21</b>
Saldos reexpresados al 01-01-2011	-	(0,00)	(11.811,57)	(9.703,51)	(14.175,81)	(26.653,30)	(9.960,73)	<b>(72.304,92)</b>
Gasto Depreciación Anual	-	(10.163,86)	(1.435,86)	(1.563,49)	(11.535,84)	(2.891,67)	(4.337,31)	<b>(31.928,03)</b>
Adiciones / Bajas				590,00	13.359,94	-	-	<b>13.949,94</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>-</b>	<b>(10.163,86)</b>	<b>(13.247,43)</b>	<b>(10.677,00)</b>	<b>(12.351,71)</b>	<b>(29.544,97)</b>	<b>(14.298,04)</b>	<b>(90.283,01)</b>
<b>Importe en Libros al 31-12-2011</b>	<b>112.000,00</b>	<b>173.116,14</b>	<b>7.757,47</b>	<b>7.367,15</b>	<b>47.130,50</b>	<b>6.878,47</b>	<b>4.727,90</b>	<b>358.977,63</b>

<b>Movimiento del año 2012</b>	<b>Terrenos</b>	<b>Edificios</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipos de Oficina</b>	<b>Vehículos</b>	<b>Equipo de Serigrafía</b>	<b>Equipos de Computación</b>	<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>
<b>Costo</b>								
Saldo al 01 de enero del 2012	112.000,00	183.280,00	21.004,90	18.044,15	59.482,21	36.423,44	19.025,94	<b>449.260,64</b>
Adiciones / Bajas			1205	1.087,95	79.356,24		1.215,39	<b>82.864,58</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>112.000,00</b>	<b>183.280,00</b>	<b>22.209,90</b>	<b>19.132,10</b>	<b>138.838,45</b>	<b>36.423,44</b>	<b>20.241,33</b>	<b>532.125,22</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>								
Saldo al 01 de enero del 2012	0	-10.163,86	-13.247,43	-10.677,00	-12.351,71	-29.544,97	-14.298,04	<b>-90.283,01</b>
Gasto Depreciación Anual	0	-10.163,86	-1.191,66	-2.024,50	-20.824,95	-2.219,64	-3.197,88	<b>-39.622,49</b>
Adiciones / Bajas					19.751,15	0	0	<b>19.751,15</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>0</b>	<b>-20.327,72</b>	<b>-14.439,09</b>	<b>-12.701,50</b>	<b>-13.425,51</b>	<b>-31.764,61</b>	<b>-17.495,92</b>	<b>-110.154,35</b>
<b>Importe en Libros al 31-12-2012</b>	<b>112.000,00</b>	<b>162.952,28</b>	<b>7.770,81</b>	<b>6.430,60</b>	<b>125.412,94</b>	<b>4.658,83</b>	<b>2.745,41</b>	<b>421.970,87</b>

## 6.4.2. Conciliaciones del Patrimonio Neto, reportado bajo NEC al Patrimonio Neto bajo NIIF al 01 de enero y al 31 de diciembre del 2011

### GRUPO MERCANTIL EDMARCA CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NIIF PARA PYMES  
AL 01 DE ENERO DEL 2011

*(Expresado en U.S. dólares)*

	Ref.	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Reserva de Capital	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados NIIF	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo 01 enero 2011 - NEC</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	-	<b>40.017,91</b>	<b>196.552,33</b>
<i>Cambio de políticas y corrección de errores</i>		-	-	-	-	-	-	(30.866,03)	<b>(30.866,03)</b>
<b>Saldo reexpresado 01 enero 2011 - NEC</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	-	<b>9.151,88</b>	<b>165.686,30</b>
<i>Ajustes por la Adopción de la NIIF para PYMES</i>									-
a) Otras Cuentas por Cobrar - Baja	3.3.1.2.1						(1.086,98)		<b>(1.086,98)</b>
b) Inventarios - Baja y deterioro	3.3.1.2.2						(1.239,72)		<b>(1.239,72)</b>
c) Propiedades Planta y Equipo - Costo atribuido	3.3.1.2.3						150.666,21		<b>150.666,21</b>
d) Activos Intangibles - Reconocimiento	3.3.1.2.4						(1.200,00)		<b>(1.200,00)</b>
e) Acreedores Comerciales - Baja	3.3.1.2.5						1.736,92		<b>1.736,92</b>
f) Beneficios a Empleados - Post Empleo	3.3.1.2.6						(52.498,97)		<b>(52.498,97)</b>
g) Pasivos por Impuestos Diferidos	3.3.1.2.7						(16.095,74)		<b>(16.095,74)</b>
<b>Saldo 01 enero 2011 - NIIF PYMES</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	<b>80.281,71</b>	<b>9.151,88</b>	<b>245.968,01</b>

## GRUPO MERCANTIL EDMARCAL CIA. LTDA.

### CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NIIF PARA PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en U.S. dólares)

	Ref.	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Reserva de Capital	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados NIIF	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>Saldo 01 enero 2011 - NEC</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	-	<b>40.017,91</b>	<b>196.552,33</b>
<i>Cambio de políticas y corrección de errores</i>		-	-	-	-	-	-	(30.866,03)	(30.866,03)
<b>Saldo reexpresado 01 enero 2011 - NEC</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	-	<b>9.151,88</b>	<b>165.686,30</b>
<i>Ajustes por la Adopción de la NIIF para PYMES</i>									-
a) Otras Cuentas por Cobrar - Baja	3.3.1.2.1						(1.086,98)		(1.086,98)
b) Inventarios - Baja y deterioro	3.3.1.2.2						(1.239,72)		(1.239,72)
c) Propiedades Planta y Equipo - Costo atribuido	3.3.1.2.3						150.666,21		150.666,21
d) Activos Intangibles - Reconocimiento	3.3.1.2.4						(1.200,00)		(1.200,00)
e) Acreedores Comerciales - Baja	3.3.1.2.5						1.736,92		1.736,92
f) Beneficios a Empleados - Post Empleo	3.3.1.2.6						(52.498,97)		(52.498,97)
g) Pasivos por Impuestos Diferidos	3.3.1.2.7						(16.095,74)		(16.095,74)
<b>Saldo 01 enero 2011 - NIIF PYMES</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>95.368,38</b>	<b>80.281,71</b>	<b>9.151,88</b>	<b>245.968,01</b>
<i>Traslado del Resultado del Ejercicio</i>		-	-	-	-	9.151,88	-	(9.151,88)	-
<i>Resultado del Ejercicio - NEC</i>								77.178,60	77.178,60
<i>Resultado del Ejercicio - NIIF *</i>									-
a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3.3.2.2.1							60,96	60,96
b) Otras Cuentas por Cobrar - Baja	3.3.2.2.2							(71,15)	(71,15)
c) Inventarios - Baja y deterioro	3.3.2.2.3							(6.126,69)	(6.126,69)
d) Propiedades Planta y Equipo - Depreciación	3.3.2.2.4							(1.256,11)	(1.256,11)
e) Activos Intangibles - Amortización	3.3.2.2.5							(300,00)	(300,00)
f) Obligaciones Financieras - Costo Amortizado	3.3.2.2.6							57,23	57,23
g) Beneficios a Empleados Post Empleo	3.3.2.2.7							(12.508,41)	(12.508,41)
h) Pasivos por Impuestos Diferidos	3.3.2.2.8							1.076,58	1.076,58
<b>Saldo 31 diciembre 2011 - NIIF PYMES</b>		<b>2.400,00</b>	<b>3.468,15</b>	<b>3.468,15</b>	<b>51.829,74</b>	<b>104.520,26</b>	<b>80.281,71</b>	<b>58.111,01</b>	<b>304.079,02</b>

\* El resultado del Ejercicio NIIF se presenta en resultados para propósitos de comparación de balance, sin embargo se acumula en Resultados Acumulados - NIIF para PYMES y no en Resultados Acumulados, para el 01 de enero del 2012.