



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

| | |
|-------------------|---|
| RAZÓN SOCIAL | COMPAÑIA ECUATORIANA DE CAPACITACION, AUDITORIA Y ASESORIA CEDCAYA CIA. LTDA. |
| DIRECCIÓN | OE8C S35-12 Y CALLE H |
| EXPEDIENTE | 81739 |
| RUC | 1792285274001 |
| AÑO | 2011 |
| FORMULARIO | SC.NIIF.61739.2011.1 |
| NÚMERO DE INGRESO | 20419 |

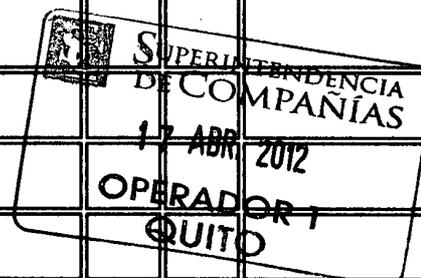
| | |
|---|------------|
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | 10/03/2012 |
|---|------------|

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

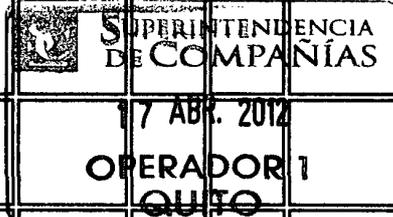
| CUENTA | CODIGO | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | |
|--|---------|----------------------------------|------------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------|---------------------------------|
| | | SALDOS NEC US\$ | AJUSTES POR CONVERSIÓN | | SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$ | SALDOS NEC US\$ | AJUSTES POR CONVERSIÓN | | SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$ |
| | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | |
| ACTIVO | 1 | 6.132,40 | 500,00 | 2.500,00 | 4.132,40 | 24.736,49 | 400,00 | | 23.136,49 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 2.919,93 | | | 2.919,93 | 20.906,72 | | | 20.906,72 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 2.704,04 | | | 2.704,04 | 1.648,87 | | | 1.648,87 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | | | | | 16.414,90 | | | 16.414,90 |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | | | | | | | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | 1010204 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | | | | | 16.414,90 | | | 16.414,90 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | | | | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | | | | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS | 10103 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A | 1010304 | | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
17 ABR. 2012
OPERADOR 1
QUITO

| | | | | | | | | | |
|---|---------|----------|--------|----------|----------|----------|--------|--|----------|
| SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN | | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010308 | | | | | | | | |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | | | | | | | |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | | | | | | | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO | 1010312 | | | | | | | | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | | | | | | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | | | | | | | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | | | | | | | |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | | | | | | | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 215,89 | | | 215,89 | 2.842,95 | | | 2.842,95 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | 133,26 | | | 133,26 | 2.098,11 | | | 2.098,11 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | 82,63 | | | 82,63 | 744,84 | | | 744,84 |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | | | | | | | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | | | | | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 3.212,47 | 500,00 | 2.500,00 | 1.212,47 | 3.829,77 | 400,00 | | 2.229,77 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 1.212,47 | | | 1.212,47 | 2.229,77 | | | 2.229,77 |
| TERRENOS | 1020101 | | | | | | | | |
| EDIFICIOS | 1020102 | | | | | | | | |
| CONSTRUCCIONES | 1020103 | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|--|-----------|--------|--|--|--------|----------|--|----------|
| EN CURSO | | | | | | | | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 928,57 | | | 928,57 | 1.609,28 | | 1.609,28 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | | | | | | | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | | | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 301,96 | | | 301,96 | 998,39 | | 998,39 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | | | | | | | |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | | | | | | | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -18,06 | | | -18,06 | -377,90 | | -377,90 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | | | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | | | | | | | |
| TERRENOS | 1020201 | | | | | | | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | | | | | | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | | | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|--|---------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|--|-----------|
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 2.000,00 | 500,00 | 2.500,00 | | 1.600,00 | 400,00 | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | -500,00 | 500,00 | | | -900,00 | 400,00 | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | 2.500,00 | | 2.500,00 | | 2.500,00 | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | | | | | | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | | | | | |
| PASIVO | 2 | 4.432,82 | | | 4.432,82 | 20.882,05 | | | 20.882,05 |
| PASIVO CORRIENTE | 201 | 4.432,82 | | | 4.432,82 | 20.882,05 | | | 20.882,05 |
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
 17 ABR. 2012
 OPERADOR 1
 QUITO

| | | | | | | | | | |
|--|---------|----------|----------|--|--|----------|----------|--------|----------|
| ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2020201 | | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020202 | | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2020301 | | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020302 | | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2020401 | | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020402 | | | | | | | | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | | | | | | | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | | | | | | | | |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | | | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | | | | | | | | |
| OTRAS PROVISIONES | 20208 | | | | | | | | |
| PASIVO DIFERIDO | 20209 | | | | | | | | |
| INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | | | | | | | | |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | | | | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | 3 | 1.699,58 | 2.000,00 | | | -300,42 | 3.854,44 | 400,00 | 2.254,44 |
| CAPITAL | 301 | 1.000,00 | | | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 1.000,00 | | | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | | | | | | | | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | | | | | | | | |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | | | | | | | | |
| RESERVAS | 304 | | | | | | | | |
| RESERVA LEGAL | 30401 | | | | | | | | |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | | | | | | | | |
| RESERVA DE CAPITAL | 30403 | | | | | | | | |
| OTRAS RESERVAS | 30404 | | | | | | | | |
| OTROS RESULTADOS | 305 | | | | | | | | |

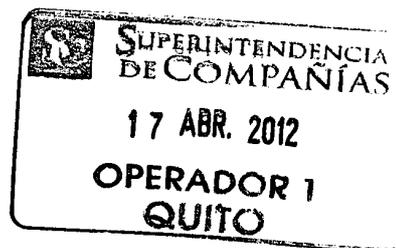

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
17 ABR. 2012
OPERADOR 1 QUITO

| | | | | | | | | | |
|--|-------|--------|----------|--|-----------|----------|--|--------|-----------|
| INTEGRALES | | | | | | | | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | | | | | | | | |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | 30504 | | | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 308 | 699,58 | 2.000,00 | | -1.300,42 | 699,58 | | | -1.300,42 |
| GANACIAS ACUMULADAS | 30601 | 699,58 | | | 699,58 | 699,58 | | | 699,58 |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | | | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30803 | | 2.000,00 | | -2.000,00 | | | | -2.000,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | | | | | 2.154,86 | | 400,00 | 2.554,86 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | | | | | 2.154,86 | | 400,00 | 2.554,86 |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | | | | | | | | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: ALVAREZ SALGADO FELIX RODRIGO
 CI/RUC: 1708563737


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: LOPEZ GALLARDO SUSANA GUADALUPE
 CI/RUC: 1708630064001



| | | | | | | | | |
|---|---------|----------|--|--|----------|-----------|--|-----------|
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 3.530,23 | | | 3.530,23 | 14.914,23 | | 14.914,23 |
| LOCALES | 2010301 | 3.530,23 | | | 3.530,23 | 14.914,23 | | 14.914,23 |
| DEL EXTERIOR | 2010302 | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | | | | | | | |
| LOCALES | 2010401 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010402 | | | | | | | |
| PROVISIONES | 20105 | | | | | | | |
| LOCALES | 2010501 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010502 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | | | | | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 397,80 | | | 397,80 | 5.791,30 | | 5.791,30 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | | | | | 1.941,83 | | 1.941,83 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 233,19 | | | 233,19 | 718,28 | | 718,28 |
| CON EL IESS | 2010703 | | | | | 240,73 | | 240,73 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | | | | | 2.383,44 | | 2.383,44 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 164,61 | | | 164,61 | 507,02 | | 507,02 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | 504,79 | | | 504,79 | 176,52 | | 176,52 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | | | | | | | |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | | | | | | | |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | | | | | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 202 | | | | | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE | | | | | | | | |



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

17 ABR. 2012

OPERADOR 1
QUITO