



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL	FONTESPAI S.A.
DIRECCIÓN	PEDRO CARBO 553 Y VELEZ-LUQUE
EXPEDIENTE	68554
RUC	0991265201001
AÑO	2011
FORMULARIO	SC.NIIF.68554.2011.1
NÚMERO DE INGRESO	76812

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA)

30/05/2012

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	10.478.197,93	3.426.399,57	6.396.479,06	7.508.118,44	9.049.182,65	3.269.004,34	1.090.357,00	8.257.750,50
ACTIVO CORRIENTE	101	8.837.311,18	16.871,60	6.373.384,27	2.480.798,51	8.260.642,98	2.227.866,69	1.090.357,00	3.041.640,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	10101	184.983,12			184.983,12	178.172,73			178.172,73
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	7.287.566,63	16.871,60	5.440.270,27	1.864.167,96	7.298.722,18	1.850.954,69	1.033.702,00	2.692.576,20
ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	994.347,16			994.347,16	1.017.105,68			1.017.105,68
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	289.347,70			289.347,70	769.610,43			769.610,43
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	1.119.876,41		1.119.876,41		1.209.876,41		90.000,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	4.900.866,96		4.320.393,86	580.473,10	4.319.001,26	1.850.954,69	943.702,00	905.860,09
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-16.871,60	16.871,60			-16.871,60			
INVENTARIOS	10103	1.305.447,99		933.114,00	372.333,99	747.857,18	376.912,00	56.655,00	135.000,18
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 SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN	1010304								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	1010306	1.305.447,99		933.114,00	372.333,99	747.857,18	376.912,00	56.655,00	135.000,18
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307								
OBRA EN CONSTRUCCIÓN	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	59.313,44			59.313,44	35.890,89			35.890,89
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501								
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502								
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	59.313,44			59.313,44	35.890,89			35.890,89
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106								
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107								
ACTIVO NO CORRIENTE	102	1.640.886,75	3.409.527,97	23.094,79	5.027.319,93	788.539,67	1.041.137,65		5.216.110,50
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	3.711,07	13.132,39	16.843,46		2.026,75	1.684,32		
TERRENOS	1020101								
EDIFICIOS	1020102								
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								
INSTALACIONES	1020104								
MUEBLES Y ENSERES	1020105								
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	15.205,38		15.205,38		15.205,38			
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108								
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109								
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	1.638,08		1.638,08		1.638,08			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-13.132,39	13.132,39			-14.816,71	1.684,32		
(-) 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								
(-) DEPRECIACIÓN 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								
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								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								
OTROS INTANGIBLES	1020406								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501								
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	1.636.341,35	3.396.395,58	6.217,00	5.026.519,93	785.712,92	1.039.419,00		5.215.310,50
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	1.636.341,35	3.396.395,58	6.217,00	5.026.519,93	785.712,92	1.039.419,00		5.215.310,50
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604								
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	834,33		34,33	800,00	800,00	34,33		800,00
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701								
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702								
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703								
OTRAS INVERSIONES	1020704	800,00			800,00	800,00			800,00
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705								
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	34,33		34,33			34,33		
PASIVO	2	4.381.284,16	3.371.703,61	579.461,18	1.589.041,73	2.724.264,05	1.053.541,00	3.126.300,43	2.004.781,05
PASIVO CORRIENTE	201	2.960.846,37	2.006.198,61		954.647,76	1.931.880,35	951.739,00	1.608.457,43	582.400,17
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE SIN CAMBIOS EN RESULTADO	20101								
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102								
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	512.885,97			512.885,97				
LOCALES	2010301	512.885,97			512.885,97				
DEL EXTERIOR	2010302								
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104								
LOCALES	2010401								
DEL EXTERIOR	2010402								
PROVISIONES	20105	8.982,50			8.982,50				
LOCALES	2010501	8.982,50			8.982,50				
DEL EXTERIOR	2010502								
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	407,77			407,77	409,76			409,76
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107								
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701								
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702								
CON EL IESS	2010703								
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704								

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705									
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706									
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	20108									
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109									
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	2.438.570,13	2.006.198,61		432.371,52	1.931.470,59	951.739,00	1.608.457,43	581.990,41	
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	1.420.437,79	1.365.505,00	579.461,18	634.393,97	792.383,70	101.802,00	1.517.843,00	1.422.380,88	
PASIVOS POR CONTRATOS DE 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			46.720,00	46.720,00		11.183,00		35.537,00	
INGRESOS DIFERIDOS	2020901									
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902			46.720,00	46.720,00		11.183,00		35.537,00	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	1.420.437,79	1.365.505,00	532.741,18	587.673,97	792.383,70	90.619,00	1.517.843,00	1.386.843,88	
PATRIMONIO NETO	3	6.096.913,77	1.311.465,66	1.133.628,60	5.919.076,71	6.324.918,60	509.011,00	614.898,91	6.252.969,45	
CAPITAL	301	800,00			800,00	800,00			800,00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800,00			800,00	800,00			800,00	
(-) 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	4.982.731,24			4.982.731,24	4.982.731,24			4.982.731,24	
RESERVA LEGAL	30401									



		400,00			400,00	400,00			400,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	206,37			206,37	206,37			206,37
RESERVA DE CAPITAL	30403	4.982.124,87			4.982.124,87	4.982.124,87			4.982.124,87
OTRAS RESERVAS	30404								
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305								
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	306	1.008.299,66	1.311.465,66	1.133.628,60	830.462,60	1.112.220,31			934.383,25
GANACIAS ACUMULADAS	30601	1.008.299,66			1.008.299,66	1.112.220,31			1.112.220,31
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602								
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		1.311.465,66	1.133.628,60	-177.837,06				-177.837,06
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	105.082,87			105.082,87	229.167,05	509.011,00	614.898,91	335.054,96
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	105.082,87			105.082,87	229.167,05	509.011,00	614.898,91	335.054,96
(-) 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)

Carla Ferreira Santos

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: FERREIRA SANTOS CARLA MARISA
C/RUC: 0911924009

Richard Acosta

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ACOSTA SUAREZ RICHARD
C/RUC: 09148646160

