NOTAS EXPLICATIVAS

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO ELABORADO SEGÚN NEC Y SEGÚN LAS NIIF

AL 1 DE ENERO Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

31/12/2010 01/01/2010

PATRIMONIO NETO SEGÚN NEC	7,054,750.88	6,084,076.00
Provisión cuentas incobrables	(197.256,00)	(197.256,00)
Baja de terrenos (Inmobiliaria Catarí)	(84.690,00)	(84.690,00)
Activo por impuesto diferido	37.072,00	
TOTAL DE AJUSTES	(244.874,00)	(281.946,00)
PATRIMONIO NETO BAJO NIIF	6.809.876,88	5.802.130,00

1. Las cuentas incobrables de cartera ascienden a un total de \$299.473,26 que corresponden a valores de clientes ilocalizables y otros que están en proceso legal; menos el valor de provisión de cuentas incobrables que al 2011 suman \$102.217; lo que nos da un resultado final de cuentas incobrables por \$197.256,00
2. Por baja de terrenos se considera a los que según escritura están a nombre de la Inmobiliaria Catarí y que fueron registrados como Activo Fijo en la Empresa Keramikos S.A. los mismos que se detallan a continuación:

Ubicación	Fecha de compra	Valor libros	Ajuste
Guayaquil (Av. Quito)	mayo- 1992	57,187.97	(57,187.97)
Guayaquil (Av. Francisco Guevara)	agosto - 1994	27,502.46	(27,502.46)
		TOTAL	(84.690,00)

3. Activo por impuesto diferido se calcula sobre las provisiones de jubilación patronal de los empleados que han trabajado menos de 10 años considerados como gastos no deducibles se aplica un porcentaje del 25% que equivale a \$ 37.072