



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: AUDITORA VILLAVICENCIO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.
Dirección Comercial: AV. REPUBLICA E7-03 Y PRADERA
No. Expediente 86347

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	119.623,12			85.891,69	
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	119.623,12	33.731,43		85.891,69	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103					P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALIAS	4105					P
INTERESES	4106					P
DIVIDENDOS	4107					P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108					P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109					N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110					N
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4111					N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112					N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51					
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101					
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102					P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103					P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106					P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107					P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110					N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112					N
(*) MANO DE OBRA DIRECTA	5102					P
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					P
(*) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103					P

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
28 JUNI 2011
OPERADOR 2
QUITO

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
			DEBE	HABER		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302					P
(*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-			-	P
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401					P
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402					P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403					P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404					P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406					P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407					P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408					P
GANANCIA BRUTA	Subtotal A (41 - 51)	42	119.623,12		85.891,69	
OTROS INGRESOS	43		160,91		160,91	
DIVIDENDOS	4301					P
INTERESES FINANCIEROS	4302	2,66			2,66	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303					P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304					P
OTRAS RENTAS	4305	158,25			158,25	P
GASTOS	52		107.255,84		107.255,84	
GASTOS DE VENTA	5201					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101					P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102					P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104					P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105					P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108					P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109					P
COMISIONES	520110					P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111					P
COMBUSTIBLES	520112					P
LUBRICANTES	520113					P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114					P
TRANSPORTE	520115					P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116					P
GASTOS DE VIAJE	520117					P
AGÜA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118					P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119					P
DEPRECIACIONES:	520121					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5201201					P

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102				P	
AMORTIZACIONES:	520122	-				
INTANGIBLES	52012201				P	
OTROS ACTIVOS	52012202				P	
GASTO DETERIORO:	520123	-				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301				P	
OTROS ACTIVOS	52012306				P	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-				
MANO DE OBRA	52012401				P	
MATERIALES	52012402				P	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403				P	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125				P	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126				P	
OTROS GASTOS	520127				P	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	107.045,04			107.045,04	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	26.363,88			26.363,88	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	9.749,78			9.749,78	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203					
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204					
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	33.095,12			33.095,12	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206					
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207					
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	1.915,92			1.915,92	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	5.400,00			5.400,00	
COMISIONES	520210					
COMBUSTIBLES	520212	1.829,57			1.829,57	
LUBRICANTES	520213					
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	52,50			52,50	
TRANSPORTE	520215	1.378,61			1.378,61	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	4.192,42			4.192,42	
GASTOS DE VIAJE	520217	2.856,32			2.856,32	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	3.867,65			3.867,65	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	193,65			193,65	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	1.721,04			1.721,04	
DEPRECIACIONES:	520221	4.866,02			4.866,02	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	4.866,02			4.866,02	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102					
AMORTIZACIONES:	520222	-			-	
INTANGIBLES	52022201					
OTROS ACTIVOS	52022202					

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
GASTO DETERIORO:	520223	-				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301				P	
INVENTARIOS	52022302				P	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303				P	
INTANGIBLES	52022304				P	
CUENTAS POR COBRAR	52022305				P	
OTROS ACTIVOS	52022306				P	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520224	-				
MANO DE OBRA	52022401				P	
MATERIALES	52022402				P	
COSTOS DE PRODUCCION	52022403				P	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225				P	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226				P	
OTROS GASTOS	520227	9.562,56			9.562,56 P	
GASTOS FINANCIEROS	5203	210,80			210,80	
INTERESES	520301	210,80			210,80 P	
COMISIONES	520302				P	
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303				P	
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304				P	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305				P	
OTROS GASTOS	5204	-			-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401				P	
OTROS	520402				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal B (A + 43 - 52)	60	12.528,19		-21.203,24	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61		1.879,23		P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	Subtotal C (B-61)	62	10.648,96		-21.203,24	
IMPUESTO A LA RENTA	63		1.597,34		P	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal D (C-63)	64	9.051,62		-21.203,24	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71				P	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal E (71-72)	73	-		-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal F (E-74)	75	-		-	
IMPUESTO A LA RENTA	76				P	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal G (F-76)	77	-		-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal H (D+G)	79	9.051,62		-21.203,24	
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81					
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101				D	

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER		
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 REVALUADO	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	9.051,62		-21.203,24	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION			33.731,43			
GANANCIA POR ACCION:	90					
Ganancia por acción básica	9001					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101				P	
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102				P	
Ganancia por acción diluida	9002					
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201				P	
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202				P	
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91					

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS AJUSTES POR NIIF 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 LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: CPA. DR. JOSE VILLAVICENCIO R.
 CI/RUC: 1703292878

FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: SANDRA IVONNE PANTOJA A.
 RUC: 1721113445001