

# UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA

La Universidad Católica de Loja

# ÁREA ADMINISTRATIVA

# TITULACIÓN DE LICENCIADA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

"Análisis y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), relacionadas con la preparación y presentación de los estados financieros. Año 2012 a la "Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A".

TRABAJO DE FIN DE TITULACIÓN

AUTORES: Ávila Sanmartín, Anita Lucía

Duque Caicedo, Blanca Cecilia

DIRECTORA: Valle Carrión, Liz Anabelle, Mg.

CENTRO UNIVERSITARIO GUALAQUIZA

2013

# APROBACIÓN DEL DIRECTOR DEL TRABAJO DE FIN DE TITULACIÓN

Magister
Liz Anabelle Valle Carrión

DOCENTE DE LA TITULACIÓN

De mi consideración:

El presente trabajo de fin de titulación: Análisis e implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), en la Compañía de Taxis Cuidad de Gualaquiza TAXGUAL S.A. durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, realizado por: Ávila Sanmartín Anita Lucía y Duque Caicedo Blanca Cecilia, ha sido orientado y revisado durante su ejecución, por cuanto se aprueba la presentación del mismo.

Loja, septiembre de 2013

f) Mg. Liz Anabelle Valle Carrión

DECLARACIÓN DE AUTORÍA Y CESIÓN DE DERECHOS

"Nosotras: Anita Lucía Ávila Sanmartín y Blanca Cecilia Duque Caicedo, declaramos ser

autoras del presente trabajo de fin de titulación: Análisis e implementación de las Normas

Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para

PYMES) ), en la Compañía de Taxis Cuidad de Gualaquiza TAXGUAL S.A. durante el

período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, y siendo Mg. Liz Anabelle Valle

Carrión: y eximo expresamente a la Universidad Técnica Particular de Loja y a sus

representantes legales de posibles reclamos o acciones legales. Además certificamos que

las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo

investigativo, son de nuestra exclusiva responsabilidad.

Adicionalmente declaro conocer y aceptar la disposición del Art. 67 del Estatuto Orgánico de

la Universidad Técnica Particular de Loja que en su parte pertinente textualmente dice:

"Forman parte del patrimonio de la Universidad la propiedad intelectual de investigaciones,

trabajos científicos o técnicos y tesis de grado que se realicen a través, con el apoyo

financiero académico o institucional (operativo) de la Universidad".

F:....

Autor: Anita Lucía Ávila Sanmartín

Cédula: 1400562573

F:.....

Autor: Blanca Cecilia Duque Caicedo

Cédula: 0917913790

iii

#### **DEDICATORIA**

Dedico este trabajo principalmente a mi Dios por demostrarme día a día que humildad, paciencia, sabiduría todo es posible, a mi hija María Fernanda Ulloa Ávila y a mi esposo Edgar Fernando Ulla Prado por haber compartido parte de su tiempo con mis estudios universitarios, quienes con su amor, apoyo y comprensión incondicional estuvieron siempre a lo largo de mi vida estudiantil, a ellos que siempre tuvieron una palabra de aliento en los momentos difíciles y que fueron incentivo para seguir adelante, a mi querido hermano Numan Favián por su apoyo incondicional, por su confianza, porque mi sueño de ser una profesional también se convirtió en el suyo; todos ellos fueron el apoyo que yo necesite para cumplir mi tan anhelada meta de obtener mi Título Profesional.

Anita Lucía Ávila Sanmartín

#### **DEDICATORIA**

Dedico este proyecto de tesis a Dios, a mi madre a mi esposo y a mis hijos. A Dios porque ha estado conmigo en cada paso que doy, cuidándome y dándome fortaleza para continuar, a mi madre quien a lo largo de mi vida me ha dado todo su apoyo para poder culminar mis estudios siendo mi apoyo en todo momento, a mi esposo y mis hijos quienes han sido mi fortaleza para no desvanecer en los momentos duros que he pasado, dándome ánimos para culminar con este proyecto y salir triunfante del mismo. Es por eso que quiero que tengan presentes que todo lo que uno se propone lo cumple pero si uno lo quiere sino nada se puede alcanzar en la vida sin las fuerza que uno ponga para culminar algo en la vida. Gracias a mi Dios y gracias querida familia que Dios los bendiga.

Blanca Cecilia Duque Caicedo

### **AGRADECIMIENTO**

Agradecemos a Dios por protegernos durante todo nuestro camino y darnos fuerzas para superar obstáculos y dificultades a lo largo de toda nuestra vida.

A todos los familiares más cercanos por todo el apoyo constante, por los días tristes y alegrías compartidas que nos han permitido crecer y fortalecernos.

A la Universidad Técnica Particular de Loja por la formación recibida, en aquellos maestros que despertaron inquietudes, cualidades y destrezas profesionales.

A la Mg. Liz Anabelle Valle Carrión, nuestra Directora de Tesis, por su tiempo y conocimiento que le permitió orientarnos profesionalmente en la asesoría del presente trabajo.

De igual manera nuestros sinceros agradecimiento a la empresa TAXGUAL S.A. que confió en nosotros y colaboraron proporcionándonos información requerida para culminar este proyecto con el éxito deseado.

#### **Las Autoras**

# ÍNDICE DE CONTENIDOS

Carátula	i	
Certificación	ii	
Declaración de autoría cesión de derechos	iii	
Dedicatoria	iv	
Agradecimiento	٧	
Índice de contenidos	vi	
Resumen Ejecutivo	1	
Abstract	2	
Introducción	3	
CAPÍTULO I	4	
1. ASPECTOS GENERALES DE LA NORMATIVA CONTABLE Y APLICACIÓN DE LA NIIF EN EL ECUADOR		
1.1 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	5	
1.2 Organismos emisores de la normativa contable	5	
1.3 Definición de la NIIF	7	
1.4 Objetivos de la NIIF	7	
1.5 Ventajas de la aplicación de la NIIF	8	
1.6 Aplicación de la NIIF a nivel mundial	9	
1.7 Evolución de la normativa contable	10	
1.8 Organismos que regulan la actividad económica en el Ecuador	13	
1.8.1 Superintendencia de Compañías	13	
1.8.2 Servicio de Rentas Internas	15	

1.8.3 Superintendencia de Bancos y Seguros	17
1.9 Obligatoriedad de la aplicación de la NIIF en el Ecuador	18
CAPÍTULO II	20
2. ANÁLISIS DEL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC1, NIC7, NIC18, NIC12 Y SECCIONES 2 A LA 8 DE LA NIIF PARA PYMES	20
2.1 Marco conceptual para la preparación y presentación de estados financieros	21
2.2 NIC 1 Presentación de estados financieros	23
2.3 NIC 7 Estado de flujos de efectivo	31
2.4 NIC 18 Ingresos ordinarios	36
2.5 NIC12 Impuestos a las ganancias	39
2.6 NIIF para PYMEs	40
2.6.1 Importancia de la aplicación de la NIIF para las PYMEs	40
2.6.2 Secciones de la 2 a la 8	42
<ul><li>2.7 Diferencias entre la NIIF completa y NIIF para las PYMEs (Secciones 2 a la</li><li>8)</li></ul>	51
2.8 Análisis de los formatos de la SIC	53
CAPÍTULO III	71
3 APLICACIÓN PRÁCTICA	71
3.1 Antecedentes generales de la empresa	72
3.2 Estructura organizacional	74
3.3 Procesos generales	75
3.4 Preparación y presentación de estados financieros bajo NIIF para PYMES o NIIF completa.	76
3.4.1 Elaboración del plan de cuentas	77

3.4.2 Elaboración de políticas contables y estimaciones	93
3.4.3 Procesos de control interno aplicables para NIIF	99
3.4.4 Presentación de estados financieros y notas explicativas	102
3.4.4.1 Papeles de trabajo	104
3.4.4.2 Hoja de ajustes	112
3.4.4.3 Estado financiero con impactos de NIIF para PYMES	114
3.4.4.4 Estados financieros comparativos	115
Conclusiones y recomendaciones	126
Bibliografía	128
Anexos	129

#### **RESUMEN EJECUTIVO**

Este trabajo de tesis se realizó con el objetivo de aplicar la Norma Internacional de Información Financiera, con especial énfasis en los aspectos financieros y administrativos que van a impactar en la empresa objeto de nuestro estudio.

Se investigó en la empresa de transporte ciudad de Gualaquiza "Taxgual S.A.", por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011.

En el proceso se detectaron varias debilidades del control interno de las áreas administrativas y financieras que dieron lugar a recomendaciones que individualmente van a mejorar la administración de la empresa, además como resultado de la aplicación de dichas normas se depuró la cuenta propiedad, planta y equipo retirando de esta equipos que se encontraban completamente deteriorados que no estaban prestando beneficios para la empresa, siendo parte de este proceso se ordenaron las cuentas dejando los balances con saldos reales y bien clasificados, como resultados de la aplicación de la NIIF nace la cuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF que en este caso es de USD 1.918,05 que con relación al patrimonio es de 2.72%, por lo tanto podemos decir que el efecto en el patrimonio es mínimo.

Palabras clave: Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PIMEs), efectos financieros, impactos, debilidades, control interno, depuración.

#### **ABSTRACT**

This thesis work was carried out with the aim of implementing the International Financial Reporting Standards, with special emphasis on financial and administrative effects that will impact on the business object of our study.

We investigated the transport company Taxgual S.A. Gualaquiza City, for the period January 01 to December 31 2011.

In the process detected in recommendations that undoubtedly will improve the management of the company, as well as a result of the application of such rules has stripped the property, plant and equipment withdrawing from this equipment that was completely deteriorated they were no longer paying benefits for the company, as part of this process is ordered balances account with balances leaving real and well sorted, as a result of the application of IFRS result born account accumulated from the first-time adoption of IFRS in this case is \$ 1.918,05 which is relative to the 2.72% equity therefore we can say that the effect is minimal in equity.

Keywords: International Financial Reporting Standards (IFRS), financial effects, impacts, weaknesses, internal control, debugging, damage, benefits and effects.

# INTRODUCCIÓN

El presente trabajo denominado Análisis e Implementación de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas empresas (NIIF para PYMES), en la Compañía de Taxis Cuidad de Gualaquiza Taxgual S.A. durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, tiene por objeto la visualización de la aplicación práctica de la NIIF para PYMES en las pequeñas empresas, y que se constituya en una fuente de información para la empresa que gentilmente facilitó la información así como para cualquier persona que necesite de este conocimiento.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", proceso que inició en el año 2009 y que para fines del año 2012 es de obligatoria aplicación para el tercer grupo de empresas.

A continuación se va a describir rápidamente los temas a tratar de acuerdo a cada capítulo: Capítulo I trata sobre aspectos generales de la NIIF que nos permite tener una visión clara de sus inicios, de cómo ha ido avanzando a través del tiempo y de cómo los países han ido acogiendo esta norma de acuerdo al crecimiento del comercio exterior y de la globalización de la economía, además de darnos los lineamientos de nuestros organismos de control para la aplicación práctica de la normativa contable y de conversión, de acuerdo al tamaño y tipo de empresas.

En el Capítulo II se hace referencia al análisis del marco conceptual que ayudará a la preparación y presentación de los estados financieros, presentado estándares internacionales de contabilidad.

En el Capítulo III se va a realizar la aplicación práctica a la Compañía de Taxis cuidad de Gualaquiza Taxgual S.A., que como sus características de pequeña empresa se aplicarán la NIIF para PYMES, determinando en primer lugar la situación contable actual de la empresa, para luego proceder a modificar en primer lugar el plan de cuentas, realizar los ajustes pertinentes para poder presentar balances de acuerdo a los requerimientos de nuestros organismos de control y a la propuesta de esta investigación. Este trabajo contiene conclusiones y recomendaciones que surgieron como consecuencia del presente trabajo de investigación.

# CAPÍTULO I

ASPECTOS GENERALES DE LA NORMATIVA CONTABLE Y APLICACIÓN DE LA NIIF EN EL ECUADOR

# 1.1 Normas internacionales de información financiera (NIIF).

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) son un compendio de normas de contabilidad que están ganando rápidamente aceptación a nivel mundial.

El organismo regulador y autorizado para su emisión y revisión es el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB. Su presencia comienza a partir del año 2001 para continuar con el trabajo normativo internacional de su antecesor el IASC, Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo declarado es: "Desarrollar buscando el interés público, un único conjunto de normas contables que sean de alta calidad comprensibles y de obligado cumplimiento, que exijan información comparable, transparente, de alta calidad en los estados financieros y en otros tipos de información financiera, con el fin de ayudar a los participantes del mercado de capitales y a otros usuarios, a tomar decisiones económicas". <sup>1</sup>

Actualmente se encuentran trabajando en forma conjunta el IASB y el Comité de Normas de Contabilidad Financiera, FASB por sus siglas en inglés con el propósito de llegar a una convergencia de la NIIF con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y con las Normas de Contabilidad Financiera, todo con la finalidad de llegar a establecer un lenguaje contable global e internacional que generen estados financieros fidedignos, completos y oportunos, que ayuden en la toma de decisiones, considerando que la nueva normativa es de gran utilidad en el proceso de globalización e internacionalización de la información financiera.

# 1.2 Organismos emisores de la normativa contable

La internacionalización de las economías mundiales demandan la creación de un lenguaje contable que represente la imagen de la situación de las empresas y para esto existen organismos que han regulado, creado y normado un conjunto de aplicaciones unificadas.

En el año 2001, se crea un organismo denominado International Accounting Standars Boards (IASB), que es una organización privada, independiente con sede en Londres, que se ocupa de la emisión de las normas contables globales internacionales, y depende del International Accounting Stardards Committee Foundation (IAS), que es integrado por 16 miembros, que deben tener las cualidades de competencia profesional y experiencia

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> 1 CASINELI, Hernán, 2008, NIIF/IFRS: la globalización del lenguaje de los negocios, Aplicación Tributaria S.A., Buenos Aires, p. 31

práctica y se comprometan formalmente a actuar a favor del interés público en todos los asuntos y lo integran:

- Cuatro miembros de América del Norte,
- Cuatro miembros de Europa,
- Cuatro miembros por Asia-Oceanía,
- Un miembro de África,
- Un miembro de América del Sur; y,
- Dos miembros nombrados de cualquier área sujeto al mantenimiento de un equilibrio geográfico global.

Para la aprobación o interpretación de una norma requiere de la aprobación de 8 miembros.

Cada país ha aplicado sus normas contables; pero las fuentes de donde se ha extraído la información son las siguientes:

- El Internacional Accounting Standars Boards (IASB), elabora las IAS o más bien conocido como las NIC y las IFRS conocidas como la NIIF, cuya función es la emisión, revisión y modificación de la NIIF.
- El Financial Accounting Standars Board (FASB), elaboró los "US GAAP" que fueron el punto de partida para la elaboración de los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), éste es el organismo regulador de la normativa contable para los Estados Unidos.

En nuestro país, la contabilidad estaba basada en las normas americanas "US GAAP", tiempo después se adoptaron las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), cuyos principios y bases se tomaron de las NIC. Su aplicación está a cargo del los organismos de control en las diferentes áreas de la economía nacional, como la Superintendencia de Compañías, Superintendencia de Bancos y Seguros, y los Colegios de Contadores.

El significado de las principales siglas se las ha colocado como Anexo 1.

#### 1.3 Definición de las NIIF

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF se las puede definir como un cuerpo o un grupo de normas de aplicación contable que establecen los lineamientos para el registro, presentación y revelación de ciertos hechos económicos y que en la actualidad están ganando aceptación a nivel mundial.

Respecto a la definición de estas Normas es necesario puntualizar lo siguiente:

- Las NIIF al ser un cuerpo normativo único a nivel mundial, permite unificar y guardar consistencia en la presentación de la información, las mismas que deben adoptarse íntegramente, y no adaptarse las necesidades de los negocios, por lo que es muy importantes para propósitos gerenciales, al ser comparables, garantizando su transparencia y fiabilidad de los estados financieros.
- Las normas e interpretaciones establecen los criterios para reconocer, valorar, presentar, revelar la información, orientada a satisfacer las necesidades de los usuarios de la información financiera, como son: inversionistas, proveedores, clientes, entidades reguladoras, oficinas recaudadoras de impuestos y del público en general.

Con estos conceptos se puede tener la idea clara de lo que son las NIIF y de lo importante que es comprender su concepto. Se colocan los cuadros con toda la normativa vigente como **Anexo 2**.

# 1.4 Objetivos de las NIIF

Los objetivos que persiguen estas normas es contar con información completa a través de los cuatro estados financieros, y en forma específica son los siguientes:

- Presentar la información financiera con mayor calidad y transparencia, a través del análisis y aplicación de las normas estandarizadas para los Estados Financieros.
- Mejorar el grado de confiabilidad de los Estados Financieros durante el registro y aplicación de la normativa, ante todos usuarios de los mismos.

- Promover el uso y aplicación rigurosa de las NIIF a todo nivel dentro de las empresas.
- Cumplir con los requerimientos de las Entidades de Control en cuanto a la presentación de los Estados Financieros y a la veracidad de la información.

Estos objetivos tienen el propósito de que las normas financieras sean de carácter global y mundial, de alta calidad y que en función del interés público, al mismo tiempo permitirán, presentar Estados Financieros de carácter general confiables, transparentes y comparables, ayudando en la toma de decisiones económicas a nivel empresarial en nuestro país.

# 1.5 Ventajas de la aplicación de la NIIF a nivel mundial

Conforme va avanzando el proceso de globalización en los países y la adopción de las NIIF, permitirán establecer uniformidad y consistencia en la presentación de la información para que sea comprensible y comparable para todos los usuarios, pudiendo definir las siguientes ventajas:

- Permitirá utilizar un lenguaje financiero universal que nos permita acceder a otros mercados de capitales, ubicándonos como empresas internacionales, esto puede mejorar la economía nacional.
- Generará información financiera transparente, consistente y comparable, esto permitirá mejorar la confianza entre los usuarios de los Estados Financieros, no solo a nivel nacional sino internacional.
- Facilitará información estandarizada a todas las empresas internacionales para acceder a la realización de negocios internacionales o adquirir capitales de financiación.
- Al reducir la diversidad y complejidad de las políticas contables será más fácil unificar la información a nivel nacional e internacional.
- Ayudar a los inversionistas a la verificación de resultados financieros en negocios tanto nacionales e internacionales.
- Mejorar los controles sobre la presentación de los Estados Financieros estandarizados interna y externamente.

- Elevará la competitividad de las organizaciones tanto nacionales como internacionales, presentando información con lenguaje internacional, es decir hablaremos con el mismo lenguaje.
- Estas Normas Internacionales se aplicarán en todo tipo de empresas tanto en el sector público como privado con o sin fines de lucro.
- Permitirá a las empresas nacionales e internacionales reducir sus costos ya que su correcta aplicación incrementará la efectividad operacional, al reducir potenciales errores resultantes de una inadecuada aplicación de dichas Normas.

# 1.6 Aplicación de la NIIF a nivel mundial

#### Cuadro No. 1

# Aplicación de la NIIF a nivel mundial

#### APLICACIÓN DE LA NIIF A NIVEL MUNDIAL

Más de ciento veinte países requieren o permiten la utilización de las NIIF o están convergiendo con el IASB. Los países o jurisdicciones en los que algunas o todas las compañías aplican las NIIF (o normas nacionales basadas en las NIIF) se mencionan a continuación:

#### **CONTINENTES:**

# ÀFRICA

Botsuana, Egipto, Eritrea, Gambia, Ghana, Kenia, Lesoto, Libia, Madagascar, Malawi, Marruecos, República de Mauricio, Mozambique, Namibia, Nigeria, Sierra Leona, Sudáfrica, Suazilandia, Tanzania, Uganda, Zambia y Zimbabue.

#### **AMÈRICA**

Argentina, Bahamas, Barbados, Belice, Bolivia, Brasil, Canadá, Chile, Costa Rica, República Dominicana, Ecuador, El salvador, Estados Unidos, Granada, Groenlandia, Guatemala, Guayana, Haití, Honduras, Jamaica, México, Nicaragua, Panamá, Paraguay, Perú, Surinam, Trinidad y Tobago, Uruguay, Venezuela.

En América central y América del Sur la aplicación está casi generalizada, al igual que en el Caribe.

#### **ASIA**

Arabia Saudita, Armenia, Azerbaiyán, Baréin, Bangladesh, Brunéi, Camboya, China, Corea del Sur, Emiratos Árabes Unidos, Georgia, Hong-Kong, India, Indonesia, Irak, Israel, Japón, Jordán, Kazakstán, Kuwait, Kirguizistán, Laos, Líbano, Maldivas, Mongolia, Myanmar, Nepal, Omán, Qatar, Sri Lanka, Tayikistán y Yemen.

#### **EUROPA**

Alemania, Austria, Bielorrusia, Bélgica, Bosnia, y Herzegovina, Bulgaria, Croacia, Chipre, República Checa, Dinamarca, Eslovaquia, Eslovenia, España, Estonia, Finlandia, Francia, Gibraltar, Grecia, Hungría, Islandia, Irlanda, Italia, Letonia, Liechtenstein, Lituania, Luxemburgo, Macedonia, Malta, Montenegro, Países Bajos, Noruega, Polonia, Portugal, Reino Unido, República Checa, Rumania, Rusia, Serbia, Suecia, Suiza, Turquía y Ucrania.

La aplicación de las NIIF es de carácter obligatorio para todos los países de la Unión Europea; pero la aplicación de las NIIF para PYMES está a cargo de cada país.

#### **OCEANÍA**

Australia, Fiyi, Nueva Zelanda, Papúa Nueva Guinea, Samoa y Vanuatu

#### **OPORTUNIDADES**

La aplicación de la NIIF a nivel mundial presentan un panorama de uniformidad en la presentación de la información que permitirá hablar el mismo idioma contable y financiero abriendo las puertas a negocios internacionales para nuestro país

#### **DESAFÍOS**

Adoptar responsablemente las Normas Internacionales de Información Financiera, para poder presentar Estados Financieros reales, transparentes que vayan de acuerdo a las exigencias internacionales, además se tiene que capacitar de todos los profesionales vinculados con las áreas financieras de las empresas.

Fuente: Hansen-Holm, Mario Arturo y otros. NIIF Teoría y Práctica. Segunda edición 2011 pág. 66 Elaborado por: Las autoras

#### 1.7 Evolución de normativa contable

Las normas contables constituyen lineamientos para el registro, presentación y revelación de los hechos económicos; además suministra un marco de referencia compuestos por una serie de guías, que vienen a constituirse como los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA).

La tendencia hacia la globalización de las economías hace imprescindible la unificación de la información, esta tarea no ha sido fácil ya que cada país ha querido contar con una normativa contable que se ajuste a su realidad económica; pero conforme ha pasado el tiempo se ha visto la necesidad de que se maneje de manera uniforme.

A continuación se describe cronológicamente el desarrollo y evolución de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (IASB):

Cuadro No. 2

# Cronología de la IASB

AÑO	DESCRIPCIÒN		
	Acuerdo fundacional del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASC),		
1973	entre varios países, designando comités de dirección para los tres primeros		
	proyectos del IASC.		
	Se publican las NIC 1 (1975), Revelación de Políticas Contables, y NIC 2 (1975)		
1975	Valoración y Presentación de Inventarios		
1070	El Consejo del IASC se amplía a 17 miembros, incluyendo miembros de 13 países		
	designados por el Consejo de la Federación Internacional de Contables (IFAC) y 4		
1982	representantes de organizaciones relacionadas con la presentación de información		
1302	financiera. El IFAC reconoce y considera al IASC como el emisor de normas		
	internacionales de contabilidad.		
	La Federación de Expertos Contables Europeos (FEE) apoya la armonización		
	internacional y una mayor participación europea en el IASC. El IFAC adopta		
1989	directrices del sector público para exigir a las empresas estatales la observación de		
1303	las NIC.		
	Se crea el Consejo Consultivo del IASC con funciones de supervisión y		
1994			
1334	financiación.		
	La Comisión Europea respalda el acuerdo entre el IASC y la Organización		
4005	Internacional de Comisiones de Valores (IOSCO) para culminar la elaboración de		
1995	las normas fundamentales, y determina que las multinacionales de la Unión		
	Europea deberían adoptar las NIC.		
	La Comisión del Mercado de Valores (SEC) de EE.UU. muestra su apoyo al		
	objetivo del IASC de desarrollar, a la mayor brevedad, un conjunto de normas		
1996	contables para la preparación de estados financieros para las emisiones		
	internacionales de valores.		

	Se constituye el Comité de Interpretaciones Permanente (SIC), formado por 12		
	miembros con derecho de voto. Su misión es crear interpretaciones de las NIC para		
1997	su aprobación definitivas por parte del IASC. Guía Rápida NIC/NIIF		
	Se crea un Grupo de Trabajo Estratégico con objeto de elaborar recomendaciones		
	para mejorar la estructura y el funcionamiento futuros del IASC.		
	El IFAC/IASC amplía su composición a 140 organismos contables pertenecientes a		
1998	101 países. IASC aprueba la emisión de la NIC 39.		
	El Consejo del IASC aprueba su reestructuración en un Consejo de 14 miembros		
1999	(12 con dedicación exclusiva) bajo la supervisión de un consejo de administradores		
	independiente.		
	La IOSCO recomienda que sus miembros permitan a los emisores multinacionales		
2000	la utilización de las Normas elaboradas por el IASC en las emisiones y		
	colocaciones internacionales de valores.		
	Se constituye un comité de designaciones puntuales, para designar a los		
	Administradores que supervisarán la nueva estructura del IASB. Los miembros del		
	IASC aprueban su reestructuración y una nueva Constitución del IASC.		
	Se publica la identidad de los miembros y el nuevo nombre de IASB. Se constituye		
2001	la Fundación IASC, asumiendo sus funciones el 1 de abril de 2001. El IASB adopta		
	las actuales NIC y SIC.		
	El SIC cambia su nombre por el de Comité Internacional de Interpretaciones de		
	Información Financiera (IFRIC) con la misión de ofrecer una orientación oportuna		
	sobre aspectos no tratados en las NIC o NIIF.		
2002	Europa exige a las empresas cotizadas la aplicación de las NIIF a partir de 2005.		
	El IASB y el FASB firman un acuerdo conjunto sobre convergencia		
	Se publica la primera NIIF definitiva y el borrador de la primera Interpretación del		
2003	IFRIC. Se realizan proyectos de mejora (revisiones significativas de catorce NIC).		
	Con la aprobación de la CE se suprime dos secciones de la NIC 39.		
	Primer documento de consulta del IASB y primera Interpretación definitiva del		
2004	IFRIC.		
	Se publican las NIIF 2 a 6 y las interpretaciones CINIIF 1 a 5.		
	La CE elimina la "supresión" de la NIC 39 de la opción del valor razonable.		
2005	Se publica la NIIF 7, las interpretaciones las CINIIF 6 y 7 (y se anula la CINIIF 3).		
	Se actualiza el acuerdo del IASB/FASB sobre convergencia.		
	El IASB emite una declaración sobre las relaciones de trabajo con otros		
	organismos normalizadores.		
2006	El IASB anuncia que no entrará en vigor ninguna nueva norma fundamental antes		
	de 2009.		
	Se publica la NIIF 8 y las CINIIF 8 a 12.Guía Rápida NIC/NIIF		

	La SEC elimina el requisito de conciliación con los US GAAP para las empresas
	extranjeras cotizadas en EE.UU. que utilicen las NIIF y solicita la aportación de
	comentarios por parte de las empresas nacionales cotizadas sobre las NIIF.
2007	El IFRIC se amplía de 12 a 14 miembros.
	Se publica la revisión de las NIC 1 y 23 y las CINIIF 13 y 14.
	El Consejo propone la elaboración de NIIF específicas para las pequeñas y
	medianas empresas (PYMES).
	El IOSCO insta a las empresas a indicar claramente si cumplen plenamente con la
	NIIF, tal como han sido adoptadas por el IASB.
	Se publican la NIIF 3 y la NIC 27 revisadas (Fase II del proyecto de Combinación
	de Negocios), y se modifican la NIIF 2 (condiciones para la irrevocabilidad de la
2008	concesión y cancelaciones) y la NIC 32 (instrumentos financieros con opción de
	venta a valor razonable y obligaciones que surgen en la liquidación).
	Se publican las modificaciones de NIIF1 y NIC 27 en relación al coste de una
	inversión en los estados financieros separados.

Fuente: Guía Rápida NIC/NIIF. Julio 2008

Elaborado por: Las autoras

# 1.8 Organismos que regulan la actividad económica en el Ecuador

El camino hacia la NIIF en nuestro país ya se emprendió, por lo tanto la aplicación de las mismas es de carácter obligatorio y de lo cual se espera obtener resultados positivos en cuanto al mejoramiento de los procesos internos y en la presentación de Estados Financieros confiables y comparables, para el éxito de este proceso están las instituciones estatales las cuales van a regular, controlar y vigilar el cumplimiento efectivo de las normas a aplicarse.

# 1.8.1 Superintendencia de compañías.

La Superintendencia de Compañías es un organismo gubernamental, que asesora y supervisa a todas las compañías del país, con criterios actualizados y mecanismos modernos y eficaces de modo que la actividad de control sea en un elemento dinámico que ayude a desarrollar las empresas, además promueve el mercado de valores y los productos que se negocian. Entre los puntos más importantes a citar están:

#### **Funciones:**

De acuerdo a los artículos 431 y 432 de la Ley de Compañías, la Superintendencia de Compañías tiene personalidad jurídica y su primera autoridad y representante legal es el Superintendente de Compañías.

A continuación se detallan las compañías sobre las cuales la Superintendencia de Compañías tiene vigilancia y control:

- a) De las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, en general;
- b) De las empresas extranjeras que ejerzan sus actividades en el Ecuador, cualquiera que fuere su especie;
- c) De las compañías de responsabilidad limitada; y,
- d) De las bolsas de valores y sus demás entes, en los términos de la Ley de Mercado de Valores.

El control y vigilancia comprende aspectos jurídicos, económicos, financieros, societarios y contables, además aspectos referentes a declaraciones de inactividad, disoluciones, liquidaciones y demás.

Está en capacidad de ordenar cuando considere pertinente verificaciones en cualquier empresa y cualquier momento.

Quedan exceptuadas de la vigilancia y control las compañías que se encuentran sujetas al control de la Superintendencia de Bancos.

**Misión:** "Somos una institución que controla, vigila y promueve el mercado de valores y el sector societario mediante sistemas de regulación y servicios, contribuyendo al desarrollo confiable y transparente de la actividad empresarial en el país".

**Visión:** "Ser hasta el 2017 una institución altamente técnica e innovadora, reconocida por la eficiencia y transparencia de su gestión, que cuente con mecanismos tecnológicos modernos de control y vigilancia del mercado de valores y del sector societario".<sup>2</sup>

#### 1.8.2 Servicio de rentas internas.

Los impuestos son pagos exigidos por el Estado sin que exista una contraprestación y que el contribuyente tiene que cancelar, ya que viene de una disposición legal la misma que configura la existencia del impuesto.

Es decir los impuestos se pagan al gobierno local para que este pueda llevar a cabo sus funciones, sin que el contribuyente reciba un bien o un servicio en paga de dicha contribución, con este dinero el Gobierno financia las obras públicas y el gasto corriente cuyo objetivo es la justicia y equidad al disminuir la pobreza e incrementar la asistencia e inversión social en educación y salud.

Como consecuencia diremos que el sistema tributario es la herramienta más fuerte que tiene el Estado para reducir los niveles de desigualdad y para solventar sus obras sociales dentro de las sociedades.

Con la creación del SRI en el año 1997 la administración ha dado importantes incrementos en las recaudaciones, aunque esto ha generado grandes descontentos sociales.

"El Servicio de Rentas Internas (SRI) es una entidad técnica y autónoma que tiene la responsabilidad de recaudar los tributos internos establecidos por Ley mediante la aplicación de la normativa vigente. Su finalidad es la de consolidar la cultura tributaria. En el país a efectos de incrementar sostenidamente el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes."

# MISIÓN:

"Contribuir a la construcción de la ciudadanía fiscal, mediante la concientización, la promoción, la persuasión y la exigencia del cumplimiento de las obligaciones tributarias, en

<sup>&</sup>lt;sup>2</sup>www.supercias.gob.ec.

el marco de principios y valores, así como de la Constitución y la ley; de manera que se asegure una efectiva recaudación destinada al fomento de la cohesión social".

# VISIÓN:

"Ser una institución que goza de confianza y reconocimiento social por hacerle bien al país por nuestra transparencia, modernidad, cercanía y respeto a los derechos de los ciudadanos y contribuyentes. Hacer bien al país porque contamos con funcionarios competentes, honestos, comprometidos y motivados. Hacer bien al país por cumplir a cabalidad la gestión tributaria, disminuyendo significativamente la evasión, elusión y fraude fiscal." <sup>3</sup>

Mediante la resolución No 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008 publicada en el registro oficial No 498 de 31 de diciembre de 2008 el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, a la fecha el Servicio de Rentas (SRI) no ha emitido ninguna resolución con respecto a la aplicación de las mismas principalmente al tratamiento de los impuestos diferidos, anticipo de impuesto a la renta, revalúo, gastos no deducibles que van a nacer como consecuencias de la aplicación de las NIIF en nuestro país.

A manera de comentario los efectos serían:

- Anticipo de impuesto a la renta: La aplicación de la NIIF a los Estados Financieros podrían incrementar los valores de los activos como consecuencia de revalorizaciones, por lo tanto un incremento de este rubro afectaría directamente al pago del anticipo del impuesto a la renta ya que este es uno de los componentes para el cálculo del mismo.
- Impuestos diferidos: Con la aplicación de la NIIF se van a generar partidas de impuestos, unas por pagar y otras por recuperar cuyos plazos no han sido establecidos todavía por el Servicio de Rentas Internas, siendo éste uno de los puntos de mayor impacto a nivel tributario en nuestro país.
- Gastos no deducibles.- Con la aplicación de la NIIF se van a generar una serie de partidas de gastos contables no existentes con la normativa contable actual que deberán ser contabilizados como gastos no deducibles del impuesto a la renta provocando una disminución de los ingresos actuales a las compañías.

\_

<sup>&</sup>lt;sup>3</sup> www.sri.gob.ec

• Reevalúo de activos.- Provocará a más del incremento del valor de los activos un incremento patrimonial dando lugar al aumento del valor del anticipo pagado ya que estos dos rubros son directamente proporcionales con dicho pago.

Como aporte personal puedo decir que el Servicio de Rentas Internas SRI debe hacer conocer ya su posición con respecto a los impactos que van a generar la aplicación de la NIIF con respecto a la tributación, ya que muchas empresas no toman decisiones con respecto al acogimiento de las normas Internacionales de Información Financiera, por la falta de información del SRI.

# 1.8.3 Superintendencia de bancos y seguros.

Superintendencia de Bancos y Seguros es el organismo encargado de regular las instituciones Bancarias públicas y privadas, la corporación Financiera Nacional, las compañías financieras, las Cooperativas de Ahorro y Crédito, las compañías de seguros, los bancos comerciales, las compañías de tarjeta de crédito, las casas de cambio y otros intermediarios financieros, además, supervisa y revisa los estados financieros y puede intervenir en todas las instituciones del sector si la situación lo requiere.

#### Misión:

"Velar por la seguridad, estabilidad, transparencia y solidez de los sistemas financieros, de seguros privados y de seguridad social, mediante un eficiente y eficaz proceso de regulación y supervisión para proteger los intereses del público e impulsar el desarrollo del país".

# Visión:

"Ser un organismo autónomo e independiente de regulación y supervisión, que ejerza su mandato constitucional y legal según las mejores prácticas internacionales, que consolide la confianza de la sociedad, contribuyendo a la sostenibilidad de los sistemas controlados y a la protección del usuario; apoyado en capital humano competente y con recursos materiales y tecnológicos adecuados". 4

\_

<sup>4</sup>www.superbancos.gob.ec.

# 1.9 Obligatoriedad de la aplicación de la NIIF en el Ecuador

La Superintendencia de Compañías sustentado en la facultad que el artículo No. 294 de la Ley de Compañías le confiere al Superintendente de Compañías la determinación de implantar las Normas Internacionales de Información Financiera para la elaboración de los estados financieros de todas las empresas bajo su control y supervisión.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de Noviembre del 2008, y R.O. No. 498 de 31 de Diciembre del 2008, se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la "NIIF", en 3 grupos desde el 2010 al 2012:

# Grupo 1

- Compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de mercado de valores.
- Compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo transición; para ello este grupo de compañías y entidades debieron presentar sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF y aplicar a partir del 01 de enero de 2010.

# Grupo 2

- Las compañías que al 31 de diciembre de 2007, tenían activos totales iguales o superiores a US \$4'000.000,00.
- Holding o tenedoras de acciones.
- Las Compañías estatales y de economía mixta.
- Sucursales de compañías extranjeras.

Debieron aplicar la NIIF desde el 1 de enero de 2011. Se estableció el año 2010 como periodo de transición, por lo que este grupo debió elaborar y presentar sus estados financieros comparativos de acuerdo a esta norma a partir del ejercicio económico 2010.

# Grupo 3

Todas las compañías que no pertenezcan a los dos grupos mencionados anteriormente. Debieron aplicar la NIIF desde el 1 de enero de 2011, habiéndose extendido el plazo hasta el 2012, en este grupo se incluyen las empresas PYMES. El año 2011 se estableció como periodo de transición y debieron presentar sus estados financieros comparativos a partir de esta fecha.

Un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Cuadro No. 3

Cronograma de implementación emitido por la Superintendencia de Compañías

PLAN DE CAPACITACIÓN	PLAN DE IMPLEMENTACIÓN
Información sobre el capacitador.	La fase 1 tendrá los siguientes puntos:
Datos completos de las personas que van a	Diagnóstico conceptual: contendrá:
recibir la capacitación.	Definición de responsabilidades.
Información sobre los días y las horas de la	Designación del líder del proyecto.
capacitación que van a recibir.	Identificación de impactos, designación de
	tareas y responsabilidades.
	La fase 2 contendrá los siguientes puntos:
	Evaluación del impacto y planificación de la
	conversión de políticas contables de NEC a NIIF
	para PYMEs.
	La fase 3 contendrá: La implementación y
	formulación paralela de balances bajo NEC y
	NIIF para las PYMEs, año de transición 2011

Fuente: Formatos establecidos por la Superintendencia de Compañías

Elaborado por: Las autoras

En consecuencia y por mandato legal la aplicación de la NIIF es de carácter obligatorio para todas las empresas reguladas y supervisadas por la Superintendencia de Compañías.

# **CAPÍTULO II**

ANÁLISIS DEL MARCO CONCEPTUAL PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y LA NIIF RELACIONADAS CON LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1, NIC 7, NIC 18, NIC 12 Y SECCIONES 2 A LA 8 DE LA NIIF PARA PYMES)

# 2.1 Marco conceptual para la preparación y presentación de estados financieros

El marco conceptual define los conceptos esenciales relacionados con la preparación y presentación de los Estados Financieros para usuarios internos y externos, teniendo los siguientes propósitos:

- Ayudar al concejo del IASC en el desarrollo de las futuras normas de contabilidad y e la revisión de las ya existentes;
- Promover la armonización de las regulaciones, normas contables y procedimientos relativos a la presentación de estados financieros;
- Ayudar a los organismos nacionales de emisión de normas en el desarrollo de las normas nacionales;
- Ayudar a los auditores en el proceso de formarse una opinión sobre si los estados financieros se preparan de conformidad con la NIIF;
- Ayudar a los usuarios de los estados financieros en la interpretación de la información contenida en los mismos, preparados conforme a las normas internacionales de contabilidad;
- Suministrar información a los interesados en la labor del IASC acerca de su enfoque en la formulación de la NIIF;

El Marco Conceptual abarca los siguientes conceptos:

- El objetivo de los Estados Financieros;
- Las características cualitativas que determinan la utilidad de la información contenida en los estados financieros;
- La definición, reconocimiento y medición de los elementos a partir de los cuales los estados financieros se elaboran; y
- Conceptos de capital y mantenimiento de capital.

El objetivo de los estados financieros.- El objetivo primordial es proporcionar información útil y fidedigna a una gama amplia de usuarios que ayudarán en la toma de decisiones económicas, acerca de la situación financiera, resultados y cambios en la posición financiera de la entidad.

Las características cualitativas de los estados financieros.- Son atributos útiles para los usuarios de la información y son:

- a) **Comprensibilidad.** La información debe ser fácilmente comprensible para los usuarios de los estados financieros.
- b) Connotación o relevancia. La información debe ser importante para la toma de decisiones por parte de los usuarios, se entiende por relevancia cuando ejerce influencia sobre las decisiones económicas de los que la utilizan. El papel de la importancia relativa un suministrar un umbral o un punto de referencia, más que ser una característica cualitativa primordial que debe tener la información para ser útil.
- c) **Confiabilidad.** Para ser útil, la información debe ser fiable, es decir, libre de error significativo y de riesgo o prejuicio.
- d) Comparabilidad. Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una empresa a lo largo del tiempo con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados. Consecuentemente, la medición y la presentación de los efectos financieros de transacciones y hechos similares deben ser efectuados uniformemente de un período a otro y de manera consistente entre diferentes empresas.

#### El estado de situación financiera tiene los siguientes elementos:

- Activo. Es un recurso contralado por la empresa como resultados de hechos pasados o presentes, del cual la empresa espera obtener en el futuro beneficios económicos.
- Pasivo. Es una obligación presente de la empresa surgida a raíz de hechos pasados de cuyos registros se esperan beneficios futuros a través de la salida de recursos.

- Patrimonio. Es simplemente el residuo obtenido por la deducción del pasivo sobre el activo.
- Mantenimiento de capital. Está dividido en dos clases:

**Capital financiero:** Puede variar en dos formas ya sea como capital de dinero invertido (bienes en inversión) o como capital de poder adquisitivo invertido (fluctúa de acuerdo a los resultados de liquidez, cuya rotación es inmediata).

**Capital físico:** se basa en la capacidad productiva o habilidad operativa de la entidad, representado en sus activos netos (valores que permanecen estables y no se mueven).

• Mantenimiento del capital. Existen dos maneras:

**Mantenimiento de capital financiero** que son: Nominal (unidades monetarias) y Real (unidades de poder adquisitivo constante).

Mantenimiento del capital físico o capacidad de operación: Para que un activo o pasivo pueda ser reconocido en los Estados Financieros estos deben tener un valor que pueda ser medido fiablemente.

# El Estado del resultado integral tiene dos elementos:

- Ingresos. Son incrementos en los beneficios económicos, son aumentos de valor de los activos o bien disminuciones de las obligaciones que dan como resultado aumento del Patrimonio.
- **Gastos.** Son disminuciones de los beneficios económicos en forma de disminuciones del valor de los activos que dan como resultado disminución en el Patrimonio.

# 2.2. NIC 1 Presentación de estados financieros

# Objetivo

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos

sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes. Para alcanzar dicho objetivo, la Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, a continuación, ofrece directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido. Tanto el reconocimiento, como la valoración y la información a revelar sobre determinadas transacciones y otros eventos, se abordan en otras Normas e Interpretaciones.

#### **Alcance**

Esta Norma se aplicará a todo tipo de estados financieros con propósitos de información general, que sean elaborados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros con propósitos de información general son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de los usuarios que no estén en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros con propósito de información general comprenden aquellos que se presentan de forma separada, o dentro de otro documento de carácter público, como el informe anual o un folleto o prospecto de información bursátil. Esta Norma no será de aplicación a la estructura y contenido de los estados financieros intermedios que se presenten de forma condensada y se elaboren de acuerdo con la NIC 34, Información financiera intermedia.

Las reglas fijadas en esta Norma se aplicarán de la misma manera a todas las entidades, con independencia de que elaboren estados financieros consolidados o separados, como se definen en la NIC 27 Estados financieros consolidados y separados.

Esta Norma utiliza terminología propia de las entidades con ánimo de lucro, incluyendo aquellas pertenecientes al sector público. Las entidades que no persigan finalidad lucrativa, y que pertenezcan al sector privado o público, si desean aplicar esta Norma, podrían verse obligadas a modificar las descripciones utilizadas para ciertas partidas de los estados financieros, e incluso para éstos.

De forma análoga, las entidades que carezcan de patrimonio neto, tal como se define en la NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación, por ejemplo, algunos fondos de inversión, y aquellas entidades cuyo capital no sea patrimonio neto, por ejemplo, algunas entidades cooperativas, podrían tener necesidad de adaptar la presentación de las participaciones de sus miembros o partícipes en los estados financieros.

Consistirá en una investigación integra y descriptiva sobre la aplicación de NIIF aanalizando los diferentes problemas que se presentan en las empresas por los Estados Financieros, tratando de dar una solución correctiva con la debida aplicación de la NIIF que darán mayor confianza a los accionistas, administradores, empleados autoridades fiscales, organismos de control y usuarios financieros de la información financiera transparente y real de las empresas.

Para tener un entendimiento completo de la NIIF el marco conceptual es importante ya que presenta la información financiera donde los elementos conceptuales están diseñados, de forma ordenada, articulada, razonada y orientada a la utilidad de la misma.

Los conceptos de los principales elementos de los Estados Financieros son:

<u>Un activo.-</u> Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

<u>Un pasivo.-</u> Es una obligación presente de la entidad surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para liquidarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

<u>Patrimonio neto.</u>- Es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

<u>Ingresos.-</u> Son un incremento en los beneficios económicos durante el periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o decrementos de los pasivos, que dan como resultado incrementos en el patrimonio neto y no están relacionados con aportaciones de los propietarios a ese patrimonio.

<u>Gastos.-</u> Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de

nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de ese patrimonio.

<u>Criterios de reconocimiento.</u>- Un elemento que cumpla con la definición de activo o pasivo se reconoce cuando:

- Es probable que cualquier beneficio económico asociado con el elemento entrará en la entidad (en el caso de un activo) o saldrá de la entidad (en el caso de un pasivo); y
- El activo o pasivo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

<u>El fondo sobre la forma</u>.- Se establece un requerimiento general para contabilizar transacciones de acuerdo con su fondo económico, más que considerando sólo su forma legal. Por ejemplo no se pueden reconocer ingresos por ventas a la firma de un contrato si aún no se han transferido los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes al comprador.

Todos los ajustes resultantes de la nueva valoración del balance elaborado bajo PCGA anteriores al balance de apertura de acuerdo con la NIIF, se llevan a reservas por ganancias acumuladas, o a otro componente más apropiado del neto patrimonial, en la fecha de transición.

<u>Comprensibilidad</u>.- La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad.

**Relevancia.-** La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. Es relevante cuando la información puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros.

<u>Materialidad o importancia relativa</u>.- La información es material si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

<u>Fiabilidad</u>.- La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. Es fiable cuando está libre de error significativo, sesgo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

<u>Prudencia.</u>- Es la inclusión de cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de modo que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

<u>Integridad.</u>- La información debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa e equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

<u>Comparabilidad</u>.- Los usuarios pueden ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero, además deben ser capaces de comprar los estados financieros en entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

<u>Oportunidad</u>.- La oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder relevancia.

#### 2.2.1 NIC 1 Presentación de estados financieros.

Con la aplicación de la NIIF el objetivo es presentar informes financieros fiables, comparables no solo de la misma empresa de periodo a periodo sino también entre empresas, aplicando a todos los estados financieros que representen la situación financiera de las empresas y el rendimiento de las mismas.

Los estados financieros informarán sobre: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo.

#### Componentes de los estados financieros

Cuando hablamos de estados financieros estos son:

- Estado de Situación Financiera o de Posición Financiera;
- Estado del Resultado Integral;
  - Estado de cambios en el patrimonio neto;
  - Estado de Flujos de Efectivo;
  - Notas a los Estados Financieros.

# Estado de situación financiera o de posición financiera

En un estado de Situación Financiera se puede visualizar relación entre los activos, pasivos y el patrimonio se lo puede obtener a cualquier fecha, con el propósito de visualizar la realidad económica de la empresa y para la toma de decisiones económicas.

Como mínimo, el balance se debe incluir las siguientes partidas:

- Propiedades, planta y equipo;
- · Activos intangibles;
- Inversiones financieras;
- Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación;
- Inventarios;
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar;
- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes;
- · Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;
- Pasivos y activos de naturaleza fiscal, según exige la NIC 12, Impuesto a las Ganancias;

- Provisiones;
- Pasivos no corrientes con intereses;
- Intereses minoritarios; y
- · Capital emitido y reservas.

## Estado del resultado integral

Se puede señalar que en un estado del resultado integral se presentan las perdidas y las ganancias, además cambios en cuentas de reservas, revalorizaciones de activos fijos, diferencias por conversiones, cuyos cambios afectan directamente al patrimonio.

Una entidad puede presentar todos sus resultados integrales en un único estado del resultado integral o bien en dos estados presentando por separado en un estado los componentes de resultados (pérdidas y ganancias) y en otro, los otros resultados integrales.

Como mínimo, deberán figurar en el estado del resultado integral las siguientes partidas:

- Ingresos;
- Resultado de la operación;
- Gastos financieros;
- Participación en las pérdidas y ganancias de las empresas asociadas y negocios conjuntos que se lleven contablemente por el método de la participación;
- Gasto por el impuesto a las ganancias;
- · Pérdidas o ganancias por las actividades ordinarias;
- Resultados extraordinarios;

- · Intereses minoritarios; y
- Ganancia o pérdida neta del periodo.

## Estado de cambios en el patrimonio

En el estado de cambios en el patrimonio neto se demuestra la variación de las partidas del patrimonio neto al inicio y final del ejercicio.

#### Este estado debe mostrar:

- Los importes de las transacciones con los tenedores de instrumentos de patrimonio neto o propietarios;
- El saldo de cada uno de los componentes del patrimonio al inicio del ejercicio y los movimientos ocurridos durante el mismo, revelando separadamente cada cambio;
- El total de resultados integrales del ejercicio, mostrando en forma separada el total atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la matriz y al interés minoritario;
- Para cada componente del patrimonio, el efecto de la aplicación o ajuste retrospectivo de cambios en políticas contables o corrección de errores.

## Estado de flujos de efectivo

En el Estado de flujos de efectivo se evidencia el movimiento (generación y uso) del efectivo de acuerdo a la actividad desempeñada por la institución (operación, inversión y financiación) durante una fecha determinada.

La entidad informará los flujos de efectivo utilizando el método directo o el indirecto, que más adelante se detallará.

#### Notas a los estados financieros

Con la aplicación de la NIIF se vuelve obligatoria la presentación de las notas a los estados financieros para cada partida del estado de situación patrimonial, del estado de resultados integrales, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo. Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales.

Las notas deben revelar:

- Una declaración de cumplimiento de la NIIF;
- Las políticas contables;
- Las estimaciones:
- Los juicios contables significativos;
- Cambios en las políticas contables;
- Los errores materiales de ejercicios anteriores;
- Cambios en las estimaciones contables.

En las notas a los Estados Financieros se hará referencia a la Sección 10 Políticas, Estimaciones y Errores de la NIIF para PYMEs.

## 2.3 NIC 7 Estado de flujos de efectivo

La información acerca de flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros, las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las necesidades de liquidez que ésta tiene. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la entidad tiene de generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo, en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación. Como resumen de este análisis presentamos el siguiente cuadro:

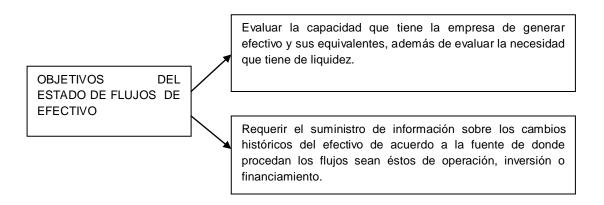


Gráfico No.1: Objetivos del estado de flujos de efectivo

Fuente: NIIF para PYMES año 2009

Realizado por: Las autoras

#### **Beneficios**

- 1. Permite evaluar los cambios en los activos netos de la empresa;
- 2. Ayuda a evaluar la estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia);
- Mide la capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos;
- Es útil para evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo;
- Realza la comparabilidad de la información sobre el rendimiento de las operaciones de diferentes empresas;
- 6. Puede ser utilizado como un indicador del importe;
- Permite comprobar la exactitud de las evaluaciones pasadas respecto a los flujos futuros;

8. Ayuda a eliminar la relación entre rendimiento, flujos de efectivo netos y el impacto de los cambios en los precios.

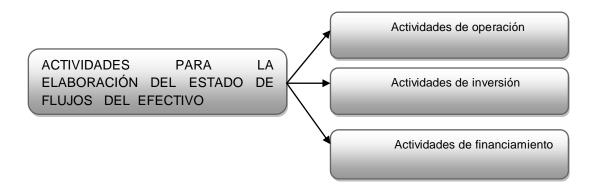


Gráfico No.2: Actividades para la elaboración del estado de flujos de efectivo

Fuente: NIIF para PYMES 2009

Autora: Las autoras

## Actividades de operación:

El importe de flujos de efectivo procedentes de actividades de operación es un indicador clave de la medida en la cual estas actividades han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantener la capacidad de operación de la entidad, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiación. La información acerca de los componentes específicos de flujos de efectivo de las actividades de operación es útil, junto con otra información, para pronosticar los flujos de efectivo futuros de tales actividades.

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.

Ayuda a pronosticar los flujos de efectivo que genera por sí sola la empresa sin financiamiento externo para su funcionamiento.

#### Actividades de inversión:

La información a revelar por separado de flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión es importante, porque tales flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos para recursos que se prevé van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Constituyen solamente los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el estado de situación financiera.

#### Actividades de financiamiento:

Es importante la presentación separada de flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los suministradores de capital a la entidad.

## Transacciones que no requieren flujos de efectivo en actividades de operación

Existen varios tipos de transacciones que afectan al estado de resultados y que no constituyen operaciones en efectivo, las cuales deben ser tomadas en consideración al momento de preparar el estado de flujos de efectivo y que son consideradas como "eliminaciones" para las actividades de operación, estas transacciones incluyen:

- Depreciaciones de activos fijos;
- Provisiones de cuentas incobrables y otras;
- Amortizaciones de cargos diferidos;
- Castigos de cuentas por cobrar y pagar;
- Utilidad o pérdida en venta de activos de inversión;
- Otras.

#### Métodos de flujos de efectivo por actividades de operación

Existen dos métodos que son: el método directo y el método indirecto.

#### Método directo:

Los flujos de caja muestran las principales clases de ingresos y desembolsos brutos de caja. Se presenta una conciliación entre la pérdida o utilidad neta con el flujo neto generado en las actividades de operación

#### Método indirecto:

La utilidad o pérdida neta es ajustada por los efectos de las transacciones que no requieren flujos de efectivo y sólo se incluye los diferimientos o acumulación de los ingresos o pagos en efectivo por las operaciones y partidas de ingresos y gastos asociados a los flujos de efectivo por inversión y financiamiento. Este método es exigido por la Superintendencia de Compañías, en nuestro país.

#### Partidas extraordinarias

Los flujos de efectivo asociados con las partidas extraordinarias deberán clasificarse como originados por las actividades operativas, de inversión o de financiamiento según sea apropiado, y revelarse por separado.

#### Documentos necesarios para preparar el estado de flujos de efectivo

- Balances generales al final e inicio del período;
- Estado de resultados del periodo actual (último año, del mismo periodo del que se va a preparar el estado de flujos de efectivo);
- Políticas y notas aclaratorias que componen los estados financieros.

## Metodología recomendada

- Determine el aumento o disminución en el rubro Efectivo y Equivalentes;
- Determine el incremento o decremento de cada una de las cuentas restantes del balance general;

 Analice detenidamente cada aumento o disminución de las partidas del estado de situación financiera.

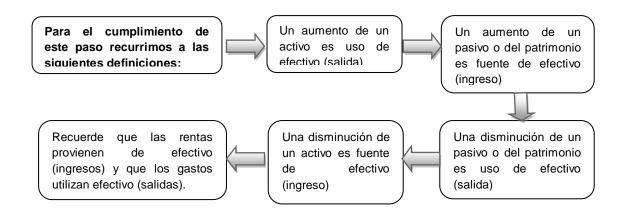


Gráfico No. 3: Metodología para elaboración del estado de flujos de efectivo

Fuente: Ayuda visual Programa Internacional en Normas Internacionales de Información Financiera. Instituto

Tecnológico de Monterrey-México

Elaborado por: Las autoras

#### Otras revelaciones:

Es importante al momento de realizar las notas a los estados financieros especificar si existen montos importantes de efectivo y sus equivalentes que no estén disponibles para su uso.

Como conclusión se puede citar que: Un estado de flujos de efectivo es un estado financiero básico que proporciona información sobre la capacidad que tiene la empresa de cumplir con sus compromisos futuros.

## 2.4 NIC 18 Ingresos ordinarios

#### Objetivo

Se puede decir que esta Norma trata sobre el procedimiento que se va a dar a los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable en

forma de entradas o incrementos de valor de los activos o también como disminución de los pasivos, cualquiera de estas dos formas darán como resultado aumentos del patrimonio; pero éstos nada tienen que ver con las aportaciones de los socios.

Estos ingresos provienen directamente de las actividades ordinarias de la empresa como: ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Cuando se debe reconocer un ingreso, es la principal preocupación, se debe reconocer cuando sea probable que los beneficios futuros fluyan a la entidad y que se puedan medir con fiabilidad.

Como alcance de la Norma incluye: la venta de bienes, prestación de servicios y/o el uso por parte de terceros de activos de la entidad que pueda producir intereses, regalías y/o dividendos.

Los bienes para ser vendidos mencionados pueden o no, ser producidos por la empresa o simplemente comprados para ser revendidos a terceros.

Los ingresos por actividades de la construcción se tratarán en la NIC 11 Contratos de la Construcción no son objeto de ésta Norma.

Los ingresos objeto de esta Norma son:

- Intereses—cargos por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o por el mantenimiento de deudas para con la entidad;
- Regalías-cargos por el uso de activos a largo plazo de la entidad, tales como patentes, marcas, derechos de autor o aplicaciones informáticas; y
- Dividendos-distribuciones de ganancias a los poseedores de participaciones en la propiedad de las entidades, en proporción al porcentaje que supongan sobre el capital o sobre una clase particular del mismo.

Esta Norma no trata de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

Contratos de arrendamiento financiero (NIC 17 Arrendamientos);

- Dividendos producto de inversiones financieras llevadas por el método de la participación (NIC 28 Contabilización de Inversiones en Asociadas);
- Contratos de seguro bajo el alcance de la NIIF 4 Contratos de Seguros;
- Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (NIIF 9 Instrumentos Financieros);
- Cambios en el valor de otros activos corrientes;
- Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (NIC 41 Agricultura);
- Reconocimiento inicial de los productos agrícolas (NIC 41); y
- Extracción de minerales en yacimientos.

#### Información a revelar

Se revelará la siguiente información:

- Las políticas contables para el reconocimiento de los ingresos ordinarios (incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de realización - prestación de servicios);
- La cuantía de cada categoría significativa de ingresos ordinarios, procedentes de: venta de bienes; prestación de servicios; intereses; regalías y dividendos;
- El importe de los ingresos ordinarios producidos por intercambios de bienes o servicios incluidos en cada una de las categorías anteriores de ingresos ordinarios;
- Cualquier activo o pasivo contingente: garantías, reclamaciones, multas y pérdidas eventuales

2.5 NIC 12 Impuestos a las ganancias:

El principal problema sobre esta Norma se presenta al contabilizar el impuesto sobre las

ganancias en cuanto a las consecuencias actuales y futuras de la recuperación o liquidación

en el valor en libros de los activos y pasivos de la empresa y de las transacciones y otros

sucesos del periodo corriente reconocidos en los estados financieros:

• La recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos)

que se han reconocido en el Estado de Situación de la Empresa; y

• Las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente que han sido objeto de

reconocimiento en los Estados Financieros.

Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización del impuesto sobre las ganancias. Para

los propósitos de esta Norma, el término impuesto sobre las ganancias incluye todos los

impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujetas a

imposición. El impuesto sobre las ganancias incluye también otros tributos, como las

retenciones sobre dividendos que se pagan por parte de una empresa dependiente,

asociada o negocio conjunto, cuando proceden a distribuir ganancias a la empresa que

presenta los estados financieros.

Tratamiento contable de los impuestos sobre las ganancias, establecidos en nuestro país

como son: el impuesto a la renta (25%) y participación a los trabajadores (15%).

Otros tributos nacionales: Retenciones en la fuente, pago del anticipo mínimo y las

retenciones sobre los dividendos.

IMPUESTOS
CORRIENTES

EXCESO PAGADO POR IR
(RF)

DEL AÑO Y AÑOS
ANTERIORES

PÉRDIDAS TRIBUTARIAS

AÑOS ANTERIORES

Gráfico No. 4: Reconocimiento y medición del activo y pasivo por impuestos corrientes

Fuente: NIIF para PYMES 2009

Elaborado por: Las autoras

- 39 -

**Impuestos corrientes:** Se registran por el valor que se espera aplicar o pagar en el ejercicio corriente.

**Impuestos diferidos:** Se registran por el valor que se espera aplicar o pagar en el futuro.

## 2.6 NIIF para PYMEs

## 2.6.1 Importancia de la aplicación de la NIIF para las PYMEs.

La aplicación de la NIIF para las PYMEs aplicadas racionalmente mejora la comparabilidad de la información financiera, ya que las diferencias contables pueden oscurecer las comparaciones que los inversores, prestamistas, y otros desean visualizar.

La información no solo beneficia a quienes proporcionan los capitales y no se limita a las entidades nacionales sino traspasa fronteras a nivel internacional.

Los estados financieros de Pymes que son comprables entre países son necesarios por las siguientes razones:

- Instituciones financieras hacen prestamos transfronterizos y operan en el ámbito multinacional.
- Prestamistas y proveedores que realizan evaluaciones y calificaciones antes de vender bienes y servicios a crédito.
- Las agencias de calificación crediticia intentan desarrollar calificaciones transfronterizas, por lo que la información financiera presentada es crucial para el proceso de calificación.

Cualquier entidad que opte por informar en conformidad a NIIF para las PYMEs debe hacer una declaración "explícita y sin reservas" de que va a implementar éstas Normas con una nota a los Estados Financieros.

La NIIF para PYMES contienen los siguientes puntos:

• La Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

- La Lista de Comprobación de Información a Revelar y Presentar, que especifica la información a ser revelada en cada uno de los estados financieros o de sus notas. Lo que permite realizar una verificación del grado de cumplimiento de los requerimientos de información.
- Los fundamentos para la emisión de la Norma.

Siendo importante para el desarrollo de nuestra tesis debemos desarrollar la parte pertinente a la SECCIÓN 35 transición a la NIIF para las PYMEs.

## Adopción por primera vez

Cuando una entidad acoja la NIIF para las PYMEs aplicará esta sección en sus primeros estados financieros preparados conforme a esa NIIF.

## Procedimientos para preparar los estados financieros en la fecha de transición.

En el estado de situación financiera deberá reconocerse: todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMEs, reclasificar las partidas que reconoció, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio.

Las políticas contables que una entidad utilice en su estado de situación financiera de apertura conforme a esta NIIF pueden diferir de las que aplicaba en la misma fecha utilizando su marco de información financiera anterior. Los ajustes resultantes surgen de transacciones, otros sucesos o condiciones anteriores a la fecha de transición a esta NIIF. Por tanto, una entidad reconocerá tales ajustes en la fecha de transición a esta NIIF, directamente en las ganancias acumuladas.

## Información a revelar (explicación de la transición a la NIIF para las PYMEs).

Una entidad explicará cómo ha afectado la transición desde el marco de información financiera anterior a esta NIIF a su situación financiera, al rendimiento financiero y a los flujos de efectivo presentados con anterioridad.

#### **Conciliaciones**

Los primeros estados financieros preparados conforme a esta NIIF incluirán:

- Una descripción de la naturaliza de cada cambio en la política contable.
- Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fecha: Fecha de transición a esta NIIF y fecha final del último período presentado en los estados financieros anuales más recientes de la entidad determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior.
- Una conciliación del resultado, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, por el último periodo incluido en los estados financieros anuales más recientes de la entidad, con su resultado determinado de acuerdo con esta NIIF para ese mismo periodo.

Si una entidad no presentó estados financieros en periodos anteriores, revelará este hecho en sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF.

Los formatos establecidos para esta transición por la Superintendencia de Compañías se presentan como **Anexo 3** 

#### 2.6.2 Secciones de la 2 a la 8

## Sección 2

## Conceptos y principios generales

En la Sección 2 se presenta el objetivo y las cualidades que hacen que la información financiera presentada sea útil, además se establece conceptos y principios subyacentes a los estados financieros.

Presenta las definiciones de:

- Los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);
- los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de ganancia y pérdida y el de resultado integral total.

Se establece los conceptos y principios básicos que hacen que la información de los estados financieros de las PYMEs sea útil y que ayuden en la toma de decisiones.

#### Características cualitativas de la información en los estados financieros:

Comprensibilidad: quiere decir que la información presentada sea entendible entre sus usuarios.

**Relevancia:** La información presentada sea de ayuda para poder tomar decisiones económicas dentro de la empresa.

**Materialidad o importancia relativa:** Esta se valorará de acuerdo al monto de cada partida y si se emite u omite algún dato, será significativo si esta representa valores altos y si afecta o no en la presentación de los estados financieros.

**Fiabilidad**: Fiable quiere decir que la información se puede medir, es legal y representa la realidad de la empresa.

La esencia sobre la forma: Esto se refiere a la utilidad que se le da a un activo dentro de la empresa tenga o no sustento legal (factura).

**Prudencia:** Tratándose como precaución al momento de contabilizar una incertidumbre que pueda sobrevaluar los activos o ingresos o subvaluar los pasivos o gastos.

**Integridad:** Se interpreta como que los estados financieros deben incluir toda la información sin omitir partidas.

**Comparabilidad:** Esto permite a los usuarios a comparar la información de un año a otro, de una empresa a otra, ayudando a identificar las tendencias financieras a lo largo del tiempo.

**Oportunidad:** Tratándose a la oportunidad en la entrega de información de tal forma que ayude en la toma de decisiones importantes para la empresa.

**Equilibrio entre el costo y beneficio**: Los beneficios que se esperan obtener de la información deben superar a los costos en los que se incurran para la obtención de la misma, caso contrario no valdría la pena.

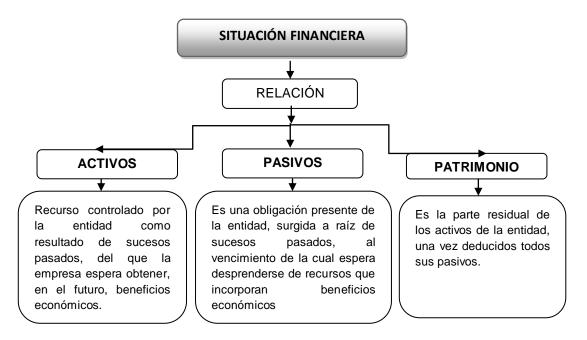


Gráfico No. 5: Estructura del estadio de situación financiera

Fuente: NIIF para las PYMES 2009

Realizado por: Las autoras

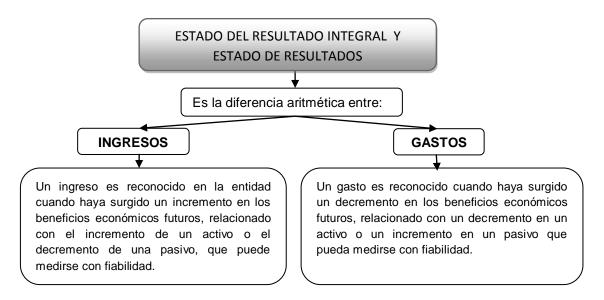


Gráfico No. 6: Estructura del estado de resultado integral y estado de resultados

Fuente: NIIF para PYMES 2009

Autora: Las autoras

**Medición en el reconocimiento Inicial.**- Es la medición de los activos y pasivos por sus costos históricos.

**Medición posterior de los activos financieros y pasivos financieros.-** Se medirán al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones preferentes. Los demás activos financieros y pasivos financieros se medirán a su valor razonable.

Activos no financieros.- Las propiedades, planta y equipo se medirán al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable, los inventarios al importe que sea menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, una entidad reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativo a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.

#### Sección 3

#### Presentación de estados financieros

**Presentación razonable:** Presentación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones.

**Cumplimiento con la NIIF para las PYMEs:** Se expresará en notas a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento.

Hipótesis del negocio en marcha: Una empresa deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa caso contrario no puede aplicar la NIIF para PYMES.

**Frecuencia de la información**: La entidad presentará un juego completo de estados financieros una vez al año.

**Uniformidad en la presentación:** Una entidad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro.

**Información comparativa**: Una entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo corriente.

**Materialidad y agrupación de datos**: Una entidad presentará por separado cada clase significativa de partidas similares. Se presentarán por separado las partidas de naturaleza o función distinta.

Conjunto completo de estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas a los estados financieros.

**Identificación de estados financieros**: La entidad identificará claramente cada uno de los estados financieros y las notas y los distinguirá de otra información que este contendía en el mismo documento. La siguiente información debe ser presentada: nombre de la entidad, si la entidad pertenece a un grupo, fecha de cierre del período, moneda de presentación y el grado de redondeo si lo hay.

Una entidad deberá revelar en las notas a los estados financieros la siguiente información: El domicilio y la forma legal de la entidad, el país y la dirección, además una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

#### Sección 4

#### Estado de situación financiera

Un estado de situación financiera tiene que informar sobre: Efectivo y equivalentes al efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, activos financieros, inventarios, propiedades, planta y equipo; propiedades de inversión, activos intangibles, activos biológicos, inversiones en asociadas, inversiones en entidades controladas de forma conjunta, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, pasivos financieros, pasivos y activos por impuestos corrientes, pasivos por impuestos diferidos y activos por impuestos diferidos, provisiones, participación en controladoras, presentadas dentro del patrimonio de forma separada al patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora.

Cuadro No. 4

Diferencias entre partidas corrientes y no corrientes en el estado de situación financiera

ACTIVOS CORRIENTES	PASIVOS CORRIENTES
Espera realizarlos o tiene la intención de venderlo o	Espera liquidarlos en el transcurso del ciclo norma
consumirlo en un ciclo normal de operación.	de operación de la entidad.
Mantiene el activo principalmente con fines de	Mantiene el pasivo principalmente con el propósito
negociación	de negociar.
Espera realizar el activo dentro de los doce meses	El pasivo debe liquidarse dentro de los doce
siguientes desde la fecha sobre la cual se informa	meses siguientes a la fecha sobre la cual se
	informa.
Se trate de activo o un equivalente al efectivo salvo	La entidad no tiene un derecho incondicional para
que su utilización sea restringida dentro de los	aplazar la cancelación del pasivo durante, al
doces meses siguientes al período que se informa.	menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre
	la que se informa.
ACTIVOS NO CORRIENTES	PASIVOS NO CORRIENTES
La empresa clasificará todos los demás activos	La entidad clasificará todos los demás pasivos
como no corrientes cuando el ciclo normal de	como no corrientes.
operación no sea claramente identificado.	

Fuente: NIIF para PYMES 2009

Autora: Las autoras

#### Sección 5

## Estado del resultado integral y estado de resultados

Como mínimo la entidad incluirá en el estado de resultado integral los siguientes importes: Los ingresos de actividades ordinarias, los costos financieros, la participación en el resultado de las inversiones en asociadas, gastos por impuestos, un único importe que comprenda el total del resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas y/o la ganancia o pérdida después de impuestos reconocidas en la medición al valor razonable menos costos de venta, el resultado si lo tuviere, cada partida de otro resultado integral clasificada por naturaleza, la participación en otro resultado integral de asociadas y entidades controladas de forma conjunta contabilizadas por el método de participación y el resultado integral total.

#### Sección 6

Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas:

Una entidad presentará un estado de cambios en el patrimonio y un estado de resultados y ganancias acumuladas que muestre:

## Cuadro No. 5

Cuadro explicativo de los siguientes estados financieros: Estado de cambios en el patrimonio, estado de resultados y ganancias acumuladas

ECTADO DE CAMBIOC EN EL DATRIMONIO	ESTADO DE RESULTADOS Y
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	GANANCIAS ACUMULADAS
Objetivo: Presentar el resultado del período que se	Objetivo: Presentar los resultados y los
informa, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en	cambios en las ganancias de una entidad
el otro resultado integral, los efectos de los cambios en las	para un período sobre el que se informa.
políticas contables, las correcciones de errores, los	
importes de inversiones, los dividendos y otras	
distribuciones realizadas.	
Información a revelar:	Información a revelar:
El resultado integral total del período.	Ganancias acumuladas al comienzo del
	período sobre el que se informa.
Para cada componente los efectos de la aplicación	Dividendos declarados durante el período,
retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidas	pagados o por pagar.
(Políticas contables, Estimaciones y errores).	
Por cada componente una conciliación entre los importes	Re expresiones de ganancias acumuladas
en libros al comienzo y final del periodo, revelando por	por correcciones de los errores de
separado los cambios procedentes de: el resultado del	períodos anteriores.
período, cada partida de otro resultado integral, los	
importes de otras inversiones por los propietarios y de los	
dividendos y otras distribuciones hechas.	
El resultado integral total del período.	Ganancias acumuladas al comienzo del
	período sobre el que se informa
Para cada componente del patrimonio una conciliación	Dividendos declarados durante el período,
entre los importes en libros al comienzo y final del período.	pagados o por pagar.
	Reexpresiones de ganancias acumuladas
	por correcciones de los errores de
	períodos anteriores.
	Reexpresiones de ganancias acumuladas
	por cambios en políticas contables
	Ganancias acumuladas

Fuente: NIIF para PYMES 2009

Autora: Las autoras

#### Sección 7

## Estado de flujos de efectivo

Esta sección proporciona información y su forma de presentación sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo.

Los equivalentes de efectivo incluyen las inversiones que son de corto plazo, altamente líquidas y tenidas para satisfacer algunos compromisos de efectivo en el corto plazo, más que para propósitos de inversión o de otro tipo.

## Información a presentar en el estado de flujos de efectivo

Se dividirán de acuerdo a su actividad en: actividades de operación, inversión y financiamiento, revisadas y explicadas en la NIC 7 no existiendo diferencias con la Sección 7 de NIIF para PYMES.

## Información sobre los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación

Para presentar la información de las actividades de inversión se utilizarán dos métodos ya analizados en la NIC 7 no presenta diferencias ni de forma ni de fondo, por lo tanto no vale la pena repetirlos.

## Intereses y dividendos

Los intereses y dividendos recibidos como flujos de efectivo, se registrarán por separado, clasificándoles de manera coherente período a período.

#### Impuesto a las ganancias

Los flujos de efectivo provenientes de los impuestos a las ganancias se los clasificará como flujos provenientes de actividades de operación a menos que puedan ser específicamente identificados como actividades de inversión y de financiación, se los presentará por separado.

## Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

Una entidad presentará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo así como una conciliación de los importes presentados en el estado de flujos de efectivo, no se presentara la conciliación si el importe del efectivo y equivalentes al efectivo es idéntico en el estado de flujos de efectivo y el importe que se describe en el estado de situación financiera.

#### Otra información a revelar

Se revelará junto a un comentario de gerencia aquellos importes que no están disponibles para ser utilizados ya sea por controles de cambio de moneda extranjera o por restricciones legales.

#### Sección 8

#### Notas a los estados financieros

Información adicional, a los demás estados financieros, proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en los estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidos en ellos.

Las notas presentarán: información sobres las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables, la información requerida por esta NIIF que no conste en otra parte de los Estados Financieros, información relevante que no conste en los Estados financieros.

Las notas se presentarán en el siguiente orden: una declaración de que los estados financieros se han elaborado bajo NIIF para PYMEs, un resumen de las políticas contables significativas aplicadas. Sección 10 de la NIIF para PYMES. Políticas, estimaciones y errores, información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida y cualquier otra información.

Además en las notas se revelará: Si la entidad tiene juicios, diferentes de aquellos que involucran estimaciones y que tengan el efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros e informará sobre los supuestos clave acerca del

futuro y otras causas clave de incertidumbre en la estimación en la fecha sobre la que se informa, que tengan riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos (revelando su naturaleza y su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa.)

## 2.7 Diferencias entre la NIIF completas y NIIF para las PYMEs (secciones 2 la 8)

#### Sección 2

## Conceptos y principios generales

En la NIIF Completas el Marco Conceptual proporciona las definiciones claves para la preparación de los estados financieros, además trata de los objetivos, hipótesis fundamentales y características cualitativas tales como la relevancia y la fiabilidad, en la NIIF para Pymes la información financiera presenta características cualitativas de la definición de los elementos de los estados financieros y los criterios de reconocimiento y valoración en general.

#### Sección 3

#### Presentación de estados financieros

La NIIF completas muestran las bases de presentación de los Estados Financieros con propósitos de información general con el fin de asegurar la comparabilidad de los mismos, tanto con respecto a los estados publicados por las misma empresa como con respecto a otras empresas.

Exigen una manifestación expresa y sin limitaciones en las notas a los estados financieros. La NIIF para PYMES admiten a diferencia de la NIIF completas presentar Estados Financieros para periodos superiores a un año cuando se cambie de ejercicio fiscal, si los últimos cambios en patrimonio se producen por el resultado de cambios de política contable, se admite presentar un único estado de pérdidas y ganancias y reservas resultados, en lugar del resultado global, y el estado de cambios en el patrimonio neto, no desarrollan los criterios a aplicar para elaborar estados financieros intermedios, sólo se requiere que se describan las bases de presentación.

La NIIF para PYMES presenta una guía de implantación, que incluye un modelo de estados financieros ilustrativos y un cuestionario de requisitos de desglose.

## Sección 4

#### Estado de situación financiera

La NIIF completas solo admiten crear partidas nuevas, cuando su contenido no esté previsto en las existentes, prohíbe expresamente crear o modificar agrupaciones o epígrafes de los Estados financieros, en cambio en la NIIF para PYMES, los requisitos de presentación no son ni tan estrictos ni tan formales. Obligan a crear nuevos epígrafes, partidas y subtotales, si la presentación de a dicha información es relevante para el entendimiento del balance general.

En el Balance se deben presentar por separado activos y pasivos entre corrientes y no corrientes, salvo cuando la presentación por orden de liquidez facilite la información y sea más fiable, en este caso se presentará el balance por orden de liquidez ascendente o descendente, en la NIIF para PYMES no exigen presentar ni valorar separadamente los activos no corrientes y grupos enajenables mantenidos para la venta, solo exigen incluir determinados desgloses en aquellos casos en los que la fecha de cierre exista un acuerdo vinculante para la venta significativa de activos, grupo de activos y pasivos.

#### Sección 5

#### Estado de resultados integrales

La diferencia más importante entre las NIIF completas y las NIIF para PYMES es que éstas últimas permiten que se presente un único estado o como dos separados siendo facultad de cada empresa, en cambio en las NIIF completas se tienen que presentar los dos.

Las NIIF para PYMES requieren que se desagreguen las operaciones discontinuadas en las NIIF completas no.

En las NIIF para PYMES se deben presentar el subtotal de ganancias y pérdidas,, cuando ésta tenga partidas del otro resultado integral.

En general, los restantes requerimientos son similares a los incluidos en la NIC 1.

#### Sección 6

## Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

En las NIIF para PYMEs se muestra todos los cambios en el patrimonio, en cuanto a: el resultado integral total, aportes de los propietarios y retiros, distribuciones a los propietarios (dividendos), transacciones con acciones con respecto a las NIIF completas no presenta diferencias significativas, la diferencia es con respecto al estado de resultados y ganancias acumuladas, permitiéndose en NIIF para PYMES que sea presentado en un solo estado financiero a diferencia que las que exige se presenten los dos.

#### Sección N° 7

## Estado de flujos de efectivo

Las NIIF completas requieren que para que una inversión sea equivalente al efectivo no esté sujeta a riesgos significativos que puedan alterar su valor, requerimiento que no es exigido en las NIIF para PYMEs.

#### Sección N° 8

#### Notas a los estados financieros

Las NIIF para PYMES incluyen una declaración de que los estados financieros han sido elaborados cumpliendo con dichas normas, en las NIIF completas incluyen una declaración del cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad.

Las NIIF para PYMES requieren que se presente un resumen de las políticas contables significativas aplicadas, las NIIF completas exigen que sean reveladas todas las políticas contables aplicadas.

# 2.8 Análisis de los formatos de los Estados Financieros de la Superintendencia de Compañías (SIC)

La Superintendencia de Compañías (SIC), organismo encargado de controlar y supervisar a todas las compañías bajo su control, emitió formatos para la presentación de los cuatro estados financieros, que ya se han aplicado a partir del año 2009 donde empezó el proceso

de transición y culminará en el año 2011, comenzando a operar el último grupo a partir del año 2012.

Para el proceso de transición, la Superintendencia de Compañías estableció los formatos que incluyen la presentación de las cuentas bajo la estructura de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Anexo 3. Para el año 2013, deben presentarse en los nuevos formatos bajo la NIIF, los mismos que se describen a continuación:

#### Estado de situación financiera

En primer lugar, los formatos contienen las casillas para los datos de la empresa como son: razón social, dirección comercial, número de teléfono, correo electrónico, número de expediente que otorga la Superintendencia de Compañías, en número del RUC otorgado por el Servicio de Rentas Internas. Actualmente la información es cruzada entre estos dos organismos de control, además del año de transición, es decir todos los datos con los que legalmente se le conoce a la empresa, y al final del mismo se colocan las firmas de responsabilidad tanto del representante legal como del contador.

El activo se divide en:

Activo corriente y activo no corriente:

El activo corriente de gran liquidez y a su vez se divide en: efectivo y equivalentes al efectivo incluyen las cuentas de disponibilidad como caja y bancos, activos financieros: inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuyo tiempo de liquidez es mayor a tres meses, cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes valores por pagos de anticipos del impuesto a la renta.

El activo no corriente se compone de activos de baja liquidez como son: propiedad, planta y equipo.

El pasivo está dividido en pasivo corriente y no corriente:

El pasivo corriente cuya cancelación es a corto plazo menores a un año está compuesto de cuentas por pagar proveedores y obligaciones de pago a sus empleados y el pasivo no corriente obligaciones mayores a un año no existiendo estas obligaciones de cancelación por parte de la empresa.

## El patrimonio está formado de:

Capital social con el cual fue formada la empresa y está constituido por los aportes de los socios, las reservas, legal, facultativa y de capital, resultados acumulados formado por las ganancias o pérdidas de ejercicios anteriores y los valores que resulten de la aplicación de NIIF por primera vez y resultados del ejercicio que puede ser ganancia o pérdida.

Cabe indicar que este análisis se ha basado exclusivamente en las cuentas que forman parte del balance de la empresa. El formato emitido por la Superintendencia de Compañías es el siguiente:

	RAZÓN SOCIAL:				Correo electrónico:							
	Dirección						POSITIVO					
SUPERINTENDENCIA	Comercial		Teléfono:			P						
DE COMPAÑÍAS	No. Expedient		AÑO:			N	NEGATIVO					
	RUC:			D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)								
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD	/MM/AAAA):											
		ESTADO DE	SITUACIÓ	N FII	NANCIERA							
ACTIVO		1	-		PASIVO			2				
ACTIVO CORRIENTE		101			PASIVO CORRIE	NTE		201				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		10101		Р			A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20101		P		
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	-		PASIVOS POR	CONTRA	TOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102		P		
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON C	AMBIOS EN RESULTADOS	1010201		Р			OS POR PAGAR	20102		-		
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202		P	LOCALE			2010301	-	Р		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENO		1010203		P	DEL EXT			2010301		P		
(-) PROVISION POR DETERIORO		1010204		N			STITUCIONES FINANCIERAS	2010302				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	RELACIONADOS	1010205		P	LOCALE		THE COLORES I HANDLE GO	2010401	-	P		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESI		101020501		P	DEL EXT					P		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTER		101020502		P	PROVISIONES			2010402		Р		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RE		1010206		P	LOCALE				-	P		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	LACIONADOS	1010207		P	DEL EXT			2010501		Р Р		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1010207		P			OBLIGACIONES EMITIDAS	2010502		P		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		1010209		N	OTRAS OBLIG			20106		Р		
(-) PROVISION COENTAS INCOBRABLES 1 DEL ENIORO INVENTARIOS		1010209		IN.			RACIÓN TRIBUTARIA	20107	-			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		1010301	-	P			NTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010701		P		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010301		P	CONFLI		INTA FOR FAGAR DEL EJERCICIO	2010702		P		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO  INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER	CONCINIDOS EN EL DO	1010302		P			ELEY A EMPLEADOS	2010703		P		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER		1010303		P			ABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	2010704		P		
INVENTARIOS DE SOMINISTROS O MATERIALES A SEN INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC		1010304		P		OS POR P		2010705		P		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC		1010305		P				2010706		P		
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	EN - COMPRADO A DE TE	1010306		P			DIVERSAS/RELACIONADAS	20108		P		
OBRAS EN CONSTRUCCION		1010307		P	OTROS PASIV			20109		P		
OBRAS ER CONSTRUCCION  OBRAS TERMINADAS		1010308		P			E ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	20110		P		
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION				P			PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMI	20111		P		
	nnon.	1010310		N				20112	-	_		
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESO OTROS INVENTARIOS	DRIOS	1010311		P		ION PATRO		2011201		P		
				N	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEA  OTROS PASIVOS CORRIENTES			2011202		P		
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y C	I KAS PERDIDAS EN INVE	1010313		N	OTROS PASIV	OS CORRI	ENTES	20113		P		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS  SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		10104	-	P	DACINO NO CORRIENTE							
		1010401		_	PASIVO NO CORRIENTE			202	-			
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010402		P								
ANTICIPOS A PROVEEDORES		1010403		P			FOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201		Р		
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1010404		Р		OCUMENT	OS POR PAGAR	20202	-			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105	-		LOCALES			2020201		P		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA		1010501		P	DEL EXTER			2020202		P		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R	.)	1010502		P			STITUCIONES FINANCIERAS	20203	-			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		1010503		P	LOCALE			2020301		P		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		10106		Р	DEL EXT			2020302		P		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PY	(ES)	10107		Р			IVERSAS/RELACIONADAS	20204	-			
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		10108		Р	LOCALE			2020401		P		
					DEL EXT	⊨KIOR		2020402		P		

ACTIVO NO CORRIENTE	400			OBLIGACIONES EMITIDAS	20205		P
	102	_	П	ANTICIPOS DE CLIENTES	20205 20206		P P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201			PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20200	_	
TERRENOS		_	Р	JUBILACION PATRONAL			Р
EDIFICIOS	1020101		Р.	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADO	2020701		Р
CONTRUCCIONES EN CURSO	1020102		Р	OTRAS PROVISIONES			<u>г</u> Р
INSTALACIONES	1020103		Р	PASIVO DIFERIDO	20208		
MUEBLES Y ENSERES	1020104		Р	INGRESOS DIFERIDOS	20209	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020105		P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020901		P -
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020106		Р	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2020902		P
	1020107		P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-	P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108		P				
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109		-	DA TOMANIA NETO			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110			PATRIMONIO NETO	3	-	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111		Р	CAPITAL	301	-	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112		N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101		P
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113		N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESO	30102		N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-	ш	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	302		P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401		Р	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303		P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTAC	102011402		N	RESERVAS	304	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403		N	RESERVA LEGAL	30401		Р
			Ш	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402		P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-	
TERRENOS	1020201		Р	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PAI	30501		Р
EDIFICIOS	1020202		Р	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLAN	30502		Р
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203		N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBL	30503		Р
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204		N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504		Р
				RESULTADOS ACUMULADOS	306	-	
ACTIVOS BIOLOGICOS	10203	-		GANANCIAS ACUMULADAS	30601		Р
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		Р	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602		N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION			Р	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADO			
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020302		H	RESERVA DE CAPITAL	30603		D
	1020303		Р		30604		D
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304		Р	RESERVA POR DONACIONES	30605		P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305		N	RESERVA POR VALUACIÓN	30606		D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGÍCOS	1020306		N	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607		D
				RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	_		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701		Р
PLUSVALÍAS	1020401		Р	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702		N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS	1020402		Р				
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403		Р				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404		N				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405		N				
OTROS INTANGIBLES	1020406		Р				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205						
	10200		Р				
			Р				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206		Р				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES  ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	10206	-					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	P				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL	1020601 1020602	-	P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (·) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020601 1020602 1020603	-	P N P				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (·) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL  DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (·) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020601 1020602 1020603	-	P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (·) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020601 1020602 1020603		P N P				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (·) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL  DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (·) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020601 1020602 1020603 1020604	-	P N P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (·) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL  DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (·) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES  OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020601 1020602 1020603 1020604 10207	-	P N P				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL  DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES  OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES  INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020601 1020602 1020603 1020604 10207 1020701		P N P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES SUBSIDIARIAS INVERSIONES ASOCIADAS	1020601 1020602 1020603 1020604 10207 1020701 1020702	-	P N P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES SUBSIDIARIAS INVERSIONES ASOCIADAS INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020601 1020602 1020603 1020604 102070 1020701 1020702	-	P N P P N P N				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENDOS HASTA EL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES  OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES  INVERSIONES SUBSIDIARIAS  INVERSIONES ASOCIADAS  INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS  OTRAS INVERSIONES	1020601 1020602 1020603 1020604 102070 1020701 1020702 1020703	-	P N P P N P N	PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)			

## Conciliación del estado de situación financiera de NEC a NIIF

La diferencia con este estado financiero de transición, en que este presenta ocho columnas en las cuatro primeras van los datos del año de inicio de transición con los saldos de NEC con sus respectivos ajustes y en las cuatro siguientes se presentan los saldos al final del periodo de transición con los saldos en NIIF con ajustes si es necesario, tiene como finalidad

ilustrar los efectos del proceso de transición y los efectos financieros en las empresas. A continuación se presenta el formato establecido por la Superintendencia de Compañías:

	RAZÓN SOCIAL:							P	POSITIVO		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	Dirección Comercial: No. Expediente					Teléfono: AÑO:		N D	NEGATIVO POSITIVO O NEGATI	VO (DUAL)	
and a real control of professional and an analysis of the section	RUC:					Correo electrónico:		D	POSITIVO O NEGATI	VO (DUAL)	1 1
AÑO DE TRANSICION A NIIF:											1 1
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL	PATRIMONIO.										. I
JUNIA GENERAL QUE CONOCIO I AFROBO LA CONCILIACION DEL		CTADO	DE CITUA	CION FINAN	ICIED A DE	NEC A NUU					1 1
	CONCILIACION DEL E	STADU	DE SITUA	JION FINAI	NCIEKA DE	NEC A NIII	r: -				
			INICIO DEL	PERIODO DE T	RANSICIÓN (DE	D/MM/AAAA):	FINAL DEL	PERIODO DE T	RANSICIÓN (DD	/MM/AAAA):	
DESCRIPCION	CUENTA	CODIGO				SALDOS NIIF EXTRA		AJUSTES POR	CONVERSION	SALDOS NIIF EXTRA	j l
			SALDOS NEC	AJUSTES POR CONV	/ERSION HABER	CONTABLES	SALDOS NEC	DEBE	HABER	CONTABLES	1
ACTIVO		1		DEBE	HABEN			DEBE	HABER		1
ACTIVO CORRIENTE		101									
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ACTIVOS FINANCIEROS		10101									Р
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMB	IOS EN RESULTADOS	1010201	-				-				P
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202									P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIE  (-) PROVISION POR DETERIORO	ENTO	1010203 1010204									P N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO R	ELACIONADOS	1010204	-								P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES		101020501									P
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERES		101020502				-					P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELA OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	ICIONADUS	1010206			1	<u> </u>	1			- :	P P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1010208									P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		1010209									N
INVENTARIOS INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		10103 1010301									P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010302									P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CO		1010303									P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CO INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		1010304 1010305			<b> </b>	<del>- :</del>	<del>                                     </del>			-	P P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		1010306									P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		1010307									P
OBRAS EN CONSTRUCCION OBRAS TERMINADAS		1010308 1010309				- :					P
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION		1010310									P
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIO	os	1010311									P
OTROS INVENTARIOS  (-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRA	AS DEDDIDAS EN INVENTADIO	1010312 1010313								-	P N
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	O I ELODAO EN REFERENCO	1010313									
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		1010401									P
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO ANTICIPOS A PROVEEDORES		1010402				- :					P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		1010403				-					P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		10105									
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)  CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.)		1010501 1010502									P
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		1010502									P
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OF	PERACIONES DISCONTINUADAS	10106									P
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES) OTROS ACTIVOS CORRIENTES		10107				- :					P P
ACTIVO NO CORRIENTE		102									
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10201									
TERRENOS EDIFICIOS		1020101									P P
CONTRUCCIONES EN CURSO		1020102				-					P
INSTALACIONES		1020104									P
MUEBLES Y ENSERES MAQUINARIA Y EQUIPO		1020105 1020106				- :					P P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		1020100				-					P
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1020108									P
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINER OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RO MOVIL	1020109			<b>!</b>	-	<b>!</b>				P P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		1020110				<u> </u>				- :	P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E		1020112									N
(·) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y E ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	EQUIPO	1020113									N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		1020114				-					Р
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACI		102011402				-					N
(·) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN PROPIEDADES DE INVERSIÓN	N Y EXPLOTACIÓN	102011403									N
TERRENOS		10202 1020201				-					Р
EDIFICIOS		1020202									P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSI (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020203			<b>!</b>		<b>!</b>				N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION ACTIVOS BIOLOGICOS		1020204				·					N
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO		1020301									Р
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION PLANTAS EN CRECIMIENTO		1020302									P P
PLANTAS EN CRECIMIENTO PLANTAS EN PRODUCCION		1020303								- :	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		1020304									N N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGÍCOS		1020306									N
ACTIVO INTANGIBLE		10204									
PLUSVALÍAS  MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATR	IMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020401				<del>- :</del>				- :	P P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	-	1020402									P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE		1020404									N
(·) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE OTROS INTANGIBLES		1020405 1020406								- :	N P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1020406									P

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206									
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601									P
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602									N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603									P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604									N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207									
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701									Р
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702									P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703									P
OTRAS INVERSIONES	1020704									Р
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705									N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706									P
PASIVO	2									
PASIVO CORRIENTE	201									-
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS										
	20101									Р
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103									
LOCALES	2010301									P
DEL EXTERIOR	2010302									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104									
LOCALES		-				-				_
	2010401									Р.
DEL EXTERIOR	2010402									P
PROVISIONES	20105									
LOCALES	2010501									P
DEL EXTERIOR	2010502									P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106									
										P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107									
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701					l	l			P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702		<u> </u>					<u> </u>		P
CON EL IESS	2010703				-					P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704									Р.
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO						l				P
	2010705		l	l —		l — —	l — —	l	-	
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706		ļ		·			ļ		P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108									P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109				-					P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110		l							Р.
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS			1			1	1	1	-	
	20111									P
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112									
JUBILACION PATRONAL	2011201	l								P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	l				1				P
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113									P
PASIVO NO CORRIENTE										-
	202									
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202									
LOCALES	2020201									P
DEL EXTERIOR	2020202									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS										_
	20203									
LOCALES	2020301									P
DEL EXTERIOR	2020302									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204									
LOCALES	2020401									
DEL EXTERIOR	2020402									P
	2020402									
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205									P
ANTICIPOS DE CLIENTES										P
	20206									
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS										
	20207				:					P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL	20207 2020701									Р
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020701 2020702									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES	20207 2020701									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACIONE PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES TARNO DEPERIDO	2020701 2020702									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACIÓN PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS DENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASNO DIFERIDO  NIGRESOS OFFERIDOS	2020701 2020701 2020702 20208									P P P
PROVISIONES POR BEMERICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BEMERICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASNO DIFERDO  NIGRESOS DIFERDOS	2020701 2020701 2020702 20208 20209									P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PARAVO DIPERDO BIGGESOS DIFERDOS BIGGESOS DIFERDOS PASIVOS POR BINDESTOS DIFERDOS	2020701 2020701 2020702 20208 20209 2020901 2020902					-				P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASVO DIFEREDO MORSOS DIFEREDOS MORSOS DIFEREDOS OTROS POR IMPUESTOS DIFEREDOS OTROS PASVOS NO CORRIENTES	20207 2020701 2020702 20208 20209 2020901									P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASNO DIFEREDO INGRESOS DIFERDOS PASIVOS POR AMPUESTOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRENTES PASIVOS POR AMPUESTOS DIFERDOS	2020701 2020702 2020702 20208 20209 2020901 2020902 20210									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATROMAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASINO DEPERDO INGRESOS DIFERDOS OFFICIANOS DEPERDOS OTROS PASINOS RIO CORRIENTES PASINOS DEPERDOS OTROS PASINOS NO CORRIENTES PATRIMONIO NETO CAPITAL	2020701 2020702 2020802 202090 2020901 2020902 202100 3									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASIVO DIFERIDO MOGRESOS DIFERIDOS PASIVO DE MENUESTOS DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRENTES PATROMON DETENDOS PASTROS POR IMPUESTOS DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRENTES PATROMONO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITO O ASSONADO	2020701 2020702 2020702 20208 20209 2020901 2020902 20210									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACIONE PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASIVO DIFERIDO NIGRESOS DIFERIDOS PASIVOS PER MIVESTOS DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PATRONONO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITIO O ASIGNADO (1) CAPITAL SUSCRITIO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	2020701 2020702 2020802 202090 2020901 2020902 202100 3									P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASNO DIFERIDO MOGRESOS DIFERIDOS PASNOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS OTROS PASNOS NO CORRENTES PATROMON DESTA DIFERIDOS OTROS PASNOS NO CORRENTES PATROMON DESTA SUSCRITO O ASSONADO	202070 2020701 2020702 20208 202090 2020901 2020902 20210 3 3011									P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASNO DIFERIDO  MORESOS DIPERIDOS  PASNO OFFRINDOS  OTROS PASNOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  OTROS PASNOS POR CORRIENTES  PATEMONION RETO  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO - ASGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES ES COCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2020701 2020701 2020702 20208 202090 2020901 2020902 20210 3 30101 30102									P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATENDAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES  PASIVO DIPERDO  INGRESOS DIFERDOS  PASIVOS POR BRIVESTOS  INGRESOS DIFERDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PASIVOS POR BRIVESTOS DIFERDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PATRIMONION DET.  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMBISION PRIMARIO DE ACCIONES	202070 2020701 2020702 20208 202090 2020901 2020902 202100 3 3 30101 30102									P P P P N P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASINOS DEVERBOD  INGRESOS DIFERIDOS  OTROS PASINOS NO CORRENTES  PASINOS DEVERBOS  OTROS PASINOS NO CORRIENTES  PATRIMONO NETO  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMANIA DE ACCIONES	2020701 2020701 2020702 20208 20209 2020901 2020902 2020901 3 30101 30101 30102 3032									P P P P N P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASIVO DIVERDO INGRESOS DIFERDOS INGRESOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASITIOS POR EMPLEATOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASTIMONION DET. CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO (1 CAPITAL SUSCRITTO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMANIA DE ACCIONES INESERVAS RESERVAS	2020701 2020701 2020702 20208 2020901 2020902 2020901 3030101 30102 302 30303 30401									P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASINO DEREIDO NOGRESOS DIFERDOS PASINOS POR MINUESTOS DIFERDOS OTROS PASINOS POR MINUESTOS DIFERDOS OTROS PASINOS NO CORRENTES PATRIMONIO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITIO O ASSONADO () CAPITAL SUSCRITIO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APPORTES DE SOCIOS O ACCIONESTA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR CEMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES RESERVAS RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2020701 2020701 2020702 20208 20209 2020901 2020902 2020901 3 30101 30101 30102 3032									P P P P N P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PARAVO DIFERENDO INGRESOS DIFERDOS INGRESOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASTIMO POR DENTE CAPITAL CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO (1 CAPITAL SUSCRITTO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES RESERVAS RESERVAS RACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTADOS INFECRACIONES	2020701 2020701 2020702 20208 2020901 2020902 2020901 3030101 30102 302 30303 30401									P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASINO DEREIDO NOGRESOS DIFERDOS PASINOS POR MINUESTOS DIFERDOS OTROS PASINOS POR MINUESTOS DIFERDOS OTROS PASINOS NO CORRENTES PATRIMONIO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITIO O ASSONADO () CAPITAL SUSCRITIO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APPORTES DE SOCIOS O ACCIONESTA PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR CEMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES RESERVAS RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2020701 2020701 2020702 20208 2020901 2020902 2020901 3030101 30102 302 30303 30401									P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PARAVO DIFERENDO INGRESOS DIFERDOS INGRESOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASTIMO POR DENTE CAPITAL CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO (1 CAPITAL SUSCRITTO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES RESERVAS RESERVAS RACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTADOS INFECRACIONES	2020701 2020701 2020702 2020902 2020901 2020902 3010 30101 30102 3022 303 304 30402 30402									P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACIONE PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASIVO DIFERIDO NIGRESOS DIFERIDOS NIGRESOS DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASIVOS PERO MUNICIPATO DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PATRAMONO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITIO O ASIGNADO () CAPITAL SUSCRITIO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR RISMON PRIMARIA DE ACCIONES EN TESORERÍA RESERVAS RESERVAS RESERVAS RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTADOS NITEGRALES SUPERANT DE ACTIVOS PRANCICROS DISPONBLES PARA LA VENTA	2020701 2020701 2020702 2020901 2020901 2020901 3030101 30102 3032 303401 30402 30505									P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISSONES  PARAVO DIFERIO  INGRESOS DIFERIDOS  INGRESOS DIFERIDOS  OTROS PASNOS NO CORRENTES  PASTIMONO NO ELE  CAPITAL SUSCRITTO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITTO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITTO O PARADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURIA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR ENSIGNO PRIMARIO DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS NETEGRALES  SUPERANT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  SUPERANT POR REVALACIÓN DE PROVIBLORES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALACIÓN DE ACTIVOS NITRORISES	2020701 2020701 2020701 2020702 2020902 2020901 30101 30102 30303 30401 30402 30503 30503									P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PARINO DIFERIDO MIGRESOS DIFERIDOS PASINOS POR MUNICIPATO MIGRESOS DIFERIDOS OTROS PASINOS NO CORRIENTES PASTIMONO NOTRO CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO () CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS A CACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMARILA DE ACCIONES RESERVAS RESERVAS RESERVAS RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTACIONS WINGERALES SUPERANT FOR REVALLACIÓN DE FROMEDIDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROMEDIDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROMEDIDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANQUELES OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANQUELES OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANQUELES	2020701 2020701 2020702 2020901 2020901 2020901 3030101 30102 3032 303401 30402 30505									P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATEONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASIVO DIFERIOR  INGRESOS DIFERIDOS  INGRESOS DIFERIDOS  OTROS PASIVOS NO CORRENTES  PASTIMONO NOTE  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMBRÓN PREMIATIO DE ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  RESERVAS RACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS INFEGRALES  SUPERANTO DE ACTIVOS PINANCIEROS DISPONBILES PARA LA YENTA  SUPERANTO REVALLACIÓN DE ACTIVOS NITAMORILES  OTROS SEUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDIDESE, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS NITAMORILES  OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDIDESE, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE REVALLACIÓN	2020701 2020701 2020701 2020702 2020902 2020902 2020902 20210 30101 30101 30102 3020 30303 30402 30503 305004 305004									P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASINO DIFERIDO MOGRESOS DIFERIDO MOGRESOS OFFERIOS PASINOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS OTROS PASINOS NO CORRENTES PATROMONO INCIT. CAPITAL CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO () CAPITAL SUSCRITTO NO PRAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SIGNOS O ACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMBIGIÓ PENANIAL DE ACCIONES EN TESORERÍA RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL SUPERANT O REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES.	2020701 2020701 2020701 2020702 2020902 2020901 30101 30102 30303 30401 30402 30503 30503									P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATEONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASIVO DIFERIOR  INGRESOS DIFERIDOS  INGRESOS DIFERIDOS  OTROS PASIVOS NO CORRENTES  PASTIMONO NOTE  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMBRÓN PREMIATIO DE ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  RESERVAS RACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS INFEGRALES  SUPERANTO DE ACTIVOS PINANCIEROS DISPONBILES PARA LA YENTA  SUPERANTO REVALLACIÓN DE ACTIVOS NITAMORILES  OTROS SEUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDIDESE, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS NITAMORILES  OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDIDESE, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE REVALLACIÓN	2020701 2020701 2020701 2020702 2020902 2020902 2020902 20210 30101 30101 30102 3020 30303 30402 30503 305004 305004									P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASINO DIFERIDO MOGRESOS DIFERIDO MOGRESOS OFERIDOS PASINOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS OTROS PASINOS NO CORRENTES PATROMONO INCIT. CAPITAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO () CAPITAL SUSCRITO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SIGNOS O ACCIONES PAPAR PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PERMARIA DE ACCIONES RESERVAS RESERVAS SUPERANTA O REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES.	2020701 2020701 2020701 2020702 202002 202000 2020002 2020002 202100 30101 30101 30402 30503 30501 30500 30500 30500									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES PASIVO DE PROPISO INGRESOS DIFERDOS INGRESOS DIFERDOS INGRESOS DIFERDOS PASIVOS POR MIVESTOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRENTES PATRAMONO NETO CAPITAL CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR REMONO PREMANO EN ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR REMONO PREMANO EN ACCIONES EN TESORERÍA RESERVAS RESERVAS SUPERANT POR REVALACIÓN DE PROPIEDADES SUPERANT POR REVALACIÓN DE PROPIEDADES, PARA LA VENTA SUPERANT POR REVALACIÓN DE PROPIEDADES, PARTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALACIÓN DE PROPIEDADES, PARTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALACIÓN DE ACTIVOS BINANGILES OTROS SUPERANT POR REVALACIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	2020701 2020701 2020701 2020702 2020902 2020902 2020902 301 30102 30102 3020 30402 30503 30501 30503 30503 30501 30603									P P P P P P P P P P P P P P P P P D D
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES  PASIVO D'EMBRO  INGRESOS DIFERDOS  PASIVOS POR BMUESTOS DIFERDOS  COTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PATRIMONO NOTR  PATRIMONO NOTR  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  (1 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  (2 CAPITAL SUSCRITO O RAPAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMAPOR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  RESERVAS POR REVALUACIÓN DE FROMERICAS DISPONBILES PARA LA VENTA SUPERANT POR REVALUACIÓN DE FROMERICAS DISPONBILES PARA LA VENTA SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGBILES  OTROS SUPERANTO POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGBILES  RESENTADOS ACUBILLADOS  GANANCIAS ACUBILLADOS PROPUENDENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  RESENTADOS ACUBILLADOS PROPUENDENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  RESENTADOS ACUBILLADOS PROPUENDENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  RESENTADOS ACUBILLADOS PROPUENDENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  RESERVA DE CAPITAL	2020701 2020701 2020701 2020701 2020701 2020902 2020901 2020902 30101 30102 30102 3002 3003 30402 30503 30503 30503 30602 30602									P P P P P P P P P P P P P P D D D
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISSONES  PARAVO DIFERIOS  INGRESOS DIFERIOS  MIGRESOS DIFERIOS  OTROS PASNOS NO CORRIENTES  PASTINOS POR MIPUESTOS DIFERIDOS  OTROS PASNOS NO CORRIENTES  PATRIMONO NO ELI.  CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO A OSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO A OFFACADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRESENAS  RESERVAS  RESERVAS PACULTATRAY ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS INTEGRALES  SUPERANT FOR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  ARROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  ARROS DEPARAMENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SUPERANT POR REVALALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  ARROS DE PROPIEDADES  PROPIEDADES  RESERVAS POR PROPIEDADES  RESERVAS POR PROPIEDADES  RESERVAS DE CAPITAL  RESERVAS POR PORDOMACIONES	2020701 2020701 2020701 2020802 2020802 2020801 3030103 30101 30102 30303 30402 30503 30504 30503 30503 30503 30503 30503 30503									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATONAL.  OTROS BENERICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PARANO DEPENDO  INGRESOS DEFERDOS  OTROS PREVISIONES  PASINOS POR BAMPIESTOS DEFENDOS  OTROS PASINOS NO CORRIENTES  PATRIMONO NO ENT.  CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  (1 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  (2 CAPITAL SUSCRITO O APAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES EN TESORERÍA  RESERVAS  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS NECENSIAS PRIMA CORRIENTES  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN  RESILTADOS ACIMILADOS  (1 PÉRDORAS ACIMILADOS  (2 PÉRDORAS ACIMILADOS  RESILTADOS ACIMILADOS  RESILTADOS ACIMILADOS  RESENTA POR DOMACIONES  RESERVA POR DOMACIONES  RESERVA POR DOMACIONES	2020701 2020701 2020701 2020701 2020802 2020902 2020902 30301 30102 30102 30402 30402 30501 30501 30502 30501 30602 30600									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PARAVO DIFERIDO  INGRESOS DEFERIDOS  ORGENISTA MENUESTOS DEFERIDOS  OTROS PASNOS NO CORRENTES  PASTIMONO NO ELE  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO NO PARADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR ENSIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS NETIGIANES  SUPERANT POR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SEUS TOR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALALICIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GENULADOS ACUMULADOS  GANANCIAS ACUMULADOS  RESENTA DOS ACUMULADOS  RESENTA DOS ACUMULADOS POVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIE  RESENVA DE CAPITAL  RESENVA POR DONACIONES  RESERVA POR DONACIONES  RESERVA POR DONACIONES  RESERVA POR VALLACIÓN DE ENVERSIONES	2020701 2020701 2020701 2020802 2020802 2020801 3030103 30101 30102 30303 30402 30503 30504 30503 30503 30503 30503 30503 30503									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES  PARIVO DIFERENCIA DISCONINA PROVISIONES PASIVOS DE MANUELTOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASIVOS DE MANUELTOS DIFERDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES PASITIMONIO NOST. CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO (1 CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO (2 CAPITAL SUSCRITTO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES EN TESORERÍA RESERVAS RESERVAS RESERVAS RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTADOS NEGENALES SUPERANT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIONS SINANGIBLES OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SINANGIBLES OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN RESULTADOS ACIMINALADOS (1 PÉRDIDAS ACIMINALADOS CANANACIAS ACIMINALADOS RESULTADOS ACIMINALADOS	2020701 2020701 2020701 2020701 2020802 2020902 2020902 30301 30102 30102 30402 30402 30501 30501 30502 30501 30602 30600									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PARAVO DIFERIDO  INGRESOS DEFERIDOS  ORGENISTA MENUESTOS DEFERIDOS  OTROS PASNOS NO CORRENTES  PASTIMONO NO ELE  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASSIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO NO PARADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA PORE RISINÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS NETIGNALES  SUPERANT POR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS SEUSITADOS RECENALICADOS  OTROS SUPERANT POR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVIALACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GENULADOS ACUMULADOS  GANANCIAS ACUMULADOS  RESENTADOS ACUMULADOS  RESENTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIE  RESENVA DE CAPITAL  RESENVA POR DONACIONES  RESERVA POR VIALACIÓN DE PROPENSIONES	2020701 2020701 2020701 2020802 2020902 2020901 30301 30101 30101 3020 3020 30503 30501 30501 30603 30603 30603 30603									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATEONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PASIVO D'EMBLO  INGRESOS DIFERIDOS  INGRESOS DIFERIDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PASITIONES NO CORRIENTES  PASTIMONIO NETO  CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURIA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMBLON PREMATILO EL ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURIA CAPITALIZACIÓN  RESERVAS  RESERVAS  RESERVAS  RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS INFERNALES  SUPERANTO DE ACTIVOS PINANCIEROS DISPONBILES PARA LA VENTA  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANGILLES  OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANGILLES  GANANCIAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  RESERVA POR VALLACIÓN  RESULTADOS BEL CAPITAL  RESERVA POR VALLACIÓN DE MYERSIONES  RESULTADOS REL CAPITAL  RESERVA POR VALLACIÓN DE MYERSIONES  RESULTADOS DEL EJERCICIO  GANANCIA PATO DEL PERICICIO  GANANCIA PATO PATO PATO PATO PATO PATO PATO PAT	200707272727272727272727272727272727272									P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS OTRAS PROVISIONES  PARAVO DIFERIDO MORESOS DIFERDOS  PASIVOS POR MUNICIPADOS  OTROS PASIVOS NO CORRENTES PASIVOS POR MUNICIPADOS  CITICOS PASIVOS NO CORRENTES PASIMONO NOTRE PASIMONO NOTRE CAPITAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO O RAPAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA PAPORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES MESERVAS RESERVAS PACULTATIVA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTACIOS NECENALES SUPERANT FOR REVALLACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERANT POR REVALLACIÓN DE ACTIVOS INTANGBLES OTROS SUPERANT POR REVALLACIÓN DE REVERSIONES RESENTADOS ACCIUNILADOS OLAMANCIAS ACCIUNILADOS RESULTADOS ACCIUNILADOS PROPENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF RESENTA POR ROMALIALACIÓN DE INVERSIONES RESENTADOS POR ALLALACIÓN DE INVERSIONES	2020701 2020701 2020701 2020701 2020702 2020901 2020901 30101 30101 30101 3020 30401 30401 30504									P P P P P P P P P D D D D
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATONAL OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS OTROS PROVISIONES PASIVOS PERIBODO MIGRESOS DIFERRODS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES MATERIMONIO NETE OTROS PASIVOS NO CORRIENTES MATERIMONIO NETE CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURIA CAPITALIZACIÓN PERIAA POR REMONIO PERIMANA DE ACCIONES EN TESORERÍA APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTAS PARA FUTURIA CAPITALIZACIÓN RESERVAS RESERVAS RESERVAS RESERVAS RESERVAS FACULTATRA Y ESTATUTARIA OTROS RESULTADOS PREVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANOSIMES SUPERANTY DE ACTIVOS PINANCEROS DISPONBILES PARA LA VENTA SUPERANTY DOR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANOBILES OTROS SUPERANTY POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANOBILES OTROS SUPERANTY POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANOBILES OTROS SUPERANTY POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANOBILES RESERVAS ACUMULADOS RESULTADOS ACUMULADOS RESULTADOS ACUMULADOS RESULTADOS ACUMULADOS RESERVA POR VALLACIÓN DE PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF RESERVA DE CAPITAL RESERVA POR VALLACIÓN DE REVERSIONES	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN	NANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCION	CTOS DE LA CONCILI	ACIÓN DEL PATRIMO	NIO AL INICIO DEL PITE EL CASO DEL ENTE	RÍGGO DE TRANSICIO	DN HAN SIDO APROBO LO	ADOS SPRIMEROS ESTADO	P P P P P P P D D D D D D D D D D D D D
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PARIVO DIFERIDO  INGRESOS DIFERDOS  OTRAS PROVISIONES  PASIVOS POR BRUEETOS DIFERDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PASIVOS POR BRUEETOS DIFERDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PATROMON DENTA  CAPITAL SUSCRITO O ASIONADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASIONADO  () CAPITAL SUSCRITO O ASIONADO  () CAPITAL SUSCRITO O RADADADA ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS PACULTATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS NECENALES  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES PARA LA VENTA  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE MYERSIONES  RESENTA POR ROALULACIÓN DE BYERSIONES  LOS AUSTES POR NIFA LOS ESTADOS FRANCEROS ESTAN ELASOCADOS DADA HORMANION DE DECLARO QUILLOS DE DECLARO DUILLOS DE DECLARO QUILLOS DE DECLARO QUILLOS	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	NANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCION	CTOS DE LA CONCILI	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL INICIO DEL PIE EL CASO DEL ENTE I	RÍCIDO DE TRANSICIO DE CO	ON HAM SIDO APROBO LO	ADOS PRIMEROS ESTADO	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
JUBLACION PATRONAL  JUBLAC	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	NANCIERA Y LOS EFE NE SOCIOS O ACCIONI BAJO NIIF	CTOS DE LA CONCILI	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL NICIO DEL PRE EL CASO DEL ENTE	RÍGOO DE TRANSICIONE CO	DN HAM SIDO APROBÓ LO	ADOS S PRIMEROS ESTADO	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS PROSPONES  PASINO DEFERIDO  MOGRESOS DIFERIDOS  MOGRESOS DIFERIDOS  PASINOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  OTROS PASINOS NO CORRIENTES  PATROMONO RETO  (APPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (1) CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (2) CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (3) CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (4) CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (5) CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (6) CAPITAL SUSCRITTO O PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SIGNOS O ACCIONES PAPAR PUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMBIGIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS ES  RESERVAS ES  RESERVAS ES  SUPERANT POR REVALLACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  RESERVA DE CAPITAL  RESERVA DE CAUMILLADOS  (4) PÉRIDAS ACUMULLADOS  RESERVA DE CAPITAL  LOS AJUSTES POR NIFIA LOS ESTADOS FRANCIEROS ESTÁN ELASORADOS DE O NORMES REJ  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANEMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATE  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANEMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATE  PERMA REPRESENTANTE LEGAL  FERMA REPRESENTANTE LEGAL  FERMA REPRESENTANTE LEGAL	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	NANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCIONI B BAJO NIIF	CTOS DE LA CONCILI ISTAS SOCIOS O POR	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL INICIO DEL PIE EL CASO DEL ENTE I	RÍCIDO DE TRANSICIO	ON HAM SIDO APROBO LO	ADOS PRIMEROS ESTADO	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS JUBILACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTRAS PROVISIONES  PARIVO DIPERDO  INGRESOS DIFERDOS  INGRESOS DIFERDOS  OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  PARIVO DE PRIMA PROPUESTO DIFERDOS  CITICOS PASIVOS NO CORRIENTES  PARISMONO NETA  CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (1 CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (2 CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (3 CAPITAL SUSCRITTO O ASIGNADO  (4) CAPITAL SUSCRITTO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONESTA PARA PITUTAR CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS PACULTATIVA Y ESTATUTARIA  COTROS RESULTADOS NEGRALES  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SINTANGIBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SINTANGIBLES  ORGANANCIAS ACIUMILADOS  (1 PÉRDOS ACCIMILADOS  QUELADOS ACIUMILADOS  RESULTADOS ACIUMILADOS  RESULTADOS ACIUMILADOS  RESULTADOS ACIUMILADOS  RESULTADOS ACIUMILADOS  ORGANANCIA DEL PERRODO  (3 PÉRDOS NETA DEL ERERCICIO  GANANCIA NETA DEL PERRODO  (4) PÉRDOS ACIUMILADOS PROPUENDES DE LA AGOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIF  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIF  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIF  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIF  POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIF	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	NANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCIONI B BAJO NIIF	CTOS DE LA CONCILI	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL INICIO DEL PETE LE CASO DEL ENTE	RÍGOO DE TRANSICIONE CO	DN HAM SIDO APROBÓ LO	ADOS S PRIMEROS ESTADO	P P P P P P P D D D D D D D D D D D D D
JUBLACION PATRONAL  OTROS BENEFICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS DEMERCIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS DEMERCIOS MO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  DATAS PROVINCIA DE CONTRO DE	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	HANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCIONI B BAJO NIIF	CTOS DE LA CONCILI ISTAS SOCIOS O POR	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL ANCIO DEL PITE EL CASO DEL ENTE I	RÍGOD DE TRANSCICO	ON HAM SIDO APROBO LO	ADDS PRIMEROS ESTADO	P P P P P P P D D D D D D D D D D D D D
JUBLACION PATRONAL  OTROS ENERCICIOS A MO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS ENERCICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS ENERCICIOS NO CORRENTES PARA LOS EMPLEADOS  OTROS PROVISIONES  PARIVO DIFERIDOS  NIGILESOS DEFERIDOS  NIGILESOS DEFERIDOS  OTROS PASIVOS NO CORRENTES  PATROMON DEVENTO  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO  () CAPITAL SUSCRITO A PARA PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA PORTE DE SIGNOS O ACCIONES PARA PUTURA CAPITALIZACIÓN  PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES  RESERVAS  RESERVAS PACILITATIVA Y ESTATUTARIA  OTROS RESULTADOS ACCIONES PRANACIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  OTROS SUPERANT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS SITANOBLES  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  DELARO QUE LOS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  RESULTADOS ACUMULADOS  () PÉRDIDAS ACUMULADOS  DELARO QUE LOS CAPITAL  RESERVA POR DONACIONES  PRESERVA POR DONACIONES  PRESERVA POR DONACIONES  PRESERVA POR DONACIONES  RESERVA POR DONACIONES  PRESERVA POR DONACIONES	2007070 200700070	DE INFORMACIÓN FIN A JUNTA GENERAL D	HANCIERA Y LOS EFE DE SOCIOS O ACCIONI B BAJO NIIF	CTOS DE LA CONCILI ISTAS SOCIOS O POR FIRMA CONTADOR: NOMBRE:	ACIÓN DEL PATRIMO	NO AL INICIO DEL PRE EL CASO DEL ENTE I	RÍGOO DE TRANSICIONE CO	DN HAM SIDO APROBÓ LO	ADOS SPRIMEROS ESTADO	P P P P P P P D D D D D D D D D D D D D

## Estado del resultado integral

Como el anterior estado para el periodo de transición, tiene los datos legales como nombre de la empresa y la dirección comercial, además de las firmas de responsabilidad del

representante legal y del contador. Describe las cuentas de Ingresos del año corriente diferenciando los ingresos de actividades ordinarias de los otros ingresos (extraordinarios), costos y gastos; con sus respectivas subcuentas; el código de cada cuenta contable.

Los saldos que se presenten en este balance son los presentados bajo NIIF al 31 de diciembre del año 2011, como se describe en el siguiente formato:

	RAZÓN SOCIAL:		•	Р
SUPERINTENDENCIA	DIRECCION COMERCIAL:			†
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS				N
	EXPEDIENTE No.:			D
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TER	MINADO AL (DD/MM/AAAA):			
				1
ESTADO	D DEL RESULTADO INTEG	RAL		
		CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS		CODIGO	VALOR US\$	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	-	
VENTA DE BIENES		4101		Р
PRESTACION DE SERVICIOS		4102		Р
CONTRATOS DE CONSTRUCCION		4103		P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO REGALÍAS		4104 4105		P
INTERESES		4106	_	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO		410601		Р
OTROS INTERESES GENERADOS		410602		Р
DIVIDENDOS		4107		P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE I OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	DE ACTIVOS BIOLOGICOS	4108 4109		P P
(-) DESCUENTO EN VENTAS		4109		N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		4111	İ	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		4112		N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		4113		N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN				
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		51	-	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101	-	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR	LA COMPAÑIA	510101		Р
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCID		510102		Р
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		510103		Р
<ul><li>(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR I</li><li>(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA</li></ul>	_A COMPANIA	510104 510105		N P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510105		P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510107		Р
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510108		N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109		Р
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510110		N P
(-) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS  (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510111 510112		N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		5102	_	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510201		Р
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510202		Р
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		5103	-	Р
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES  GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510301 510302		P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		5104	_	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		510401		Р
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS		510402		Р
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	100	510403		P P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTAR GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS (		510404 510405		P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3021116.00	510406		P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		510407		Р
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408		Р
OANANOIA PRIITA				1
GANANCIA BRUTA		42	-	
OTROS INGRESOS		43	_	
DIVIDENDOS	·	4301		Р
INTERESES FINANCIEROS		4302		Р
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBS		4303		Р
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VA OTRAS RENTAS	LOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304		P
OTIMO REVINO		4305	1	+-
GASTOS		52	-	
		DE VENTA	ADMINISTRATIVOS	

GASTOS	5201	_	5202	_	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	5202 520201	-	Р
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520101		520201		P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEWNIZACIONES	520103		520203		Р
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204		Р
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205		Р
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		520206		Р	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207		Р
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208		Р
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209		Р
COMISIONES	520110		520210		Р
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111				Р
COMBUSTIBLES	520112		520212		Р
LUBRICANTES	520113		520213		Р
SEGUROS Y REA SEGUROS (primas y cesiones)	520114		520214		Р
TRANSPORTE	520115		520215		Р
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216		Р
GASTOS DE VIAJE	520117		520217		Р
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218		P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219		P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			520220		Р
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	-	_
PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101		P
PROPIEDA DES DE INVERSIÓN	52012102		52022102		Р
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-	_
INTANGIBLES OTROS ACTIVOS	52012201		52022201		P P
	52012202	-	52022202 520223		
GASTO DETERIORO: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520123	-		-	Р
·	52012301		52022301 52022302		P
INVENTARIOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022302		P
INTANGIBLES			52022303		P
CUENTAS POR COBRAR			52022304		P
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306		P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	_	520224	-	•
MANO DE OBRA	52012401		52022401		Р
MATERIALES	52012402		52022402		P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403		Р
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225		Р
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226		Р
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227		Р
OTROS GASTOS	520128		520228		Р
GASTOS FINANCIEROS			5203	-	
INTERESES			520301		Р
COMISIONES			520302		Р
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303		Р
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304		Р
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305		Р
OTROS GASTOS		5204	-		
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		520401		Р	
OTROS		520402		P	
5.1100			020 <del>1</del> 02		H
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIO	MITADAS				
	INUADAO	60	-	<u> </u>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61		Р
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	-	
IMPUESTO A LA <b>RENTA CAUSADO</b>			63		Р
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	_	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65		N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66		Р
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	-	

GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 73 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 74 PGANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 75 MPUESTO A LA RENTA CAUSADO 76 PGANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 77 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 77 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO 79 OTRO RESULTADO INTEGRAL 0HERBINDA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN 8101 VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 8102 PARANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 8103 PARANCIAS (PÉRDIDAS) A CTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS 8104 PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE DENARDO DE UN ACTIVO REVALUADO 8105 PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE DENARDO DE UN ACTIVO REVALUADO 8106 MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL 8107 POTROS (DETALLAR EN NOTAS)				
ANANCIA (PÉRIDIA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  15% PARTICIPACIÓN TRABAJACORES  74 P AGNANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 18 MPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  75 P PRESTO A LA RENTA CAUSADO  76 P AGNANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  77 P AGNANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  78 P AGNANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  79 O OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DEPERDICA DE CAMERIO POR CONVERSIÓN  79 VALLACIÓN DE ACITIVOS FRANCIEROS DESPONBLES PARA LA VENTA  SANANCIA (PÉRDIDA) SE PRANCIEROS DESPONBLES PARA LA VENTA  MALACIÓN DE ACITIVOS FRANCIEROS DESPONBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS FOR REVALLUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS FOR REVALLUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO  REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACITIVO REVALUADO  8105 P REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACITIVO REVALUADO  8106 N PARTICIPACIÓN DE COTRO RESULTADO NITEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  8107 P RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82 - 83  GANANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - GARANCIA POR ACCION (SÓL DE MPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  FIRMA CONTADOR  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71		Р
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 74 P. SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 75 P. PUESTO A LA RENTA CAUSADO 76 P. SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 77 P. SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 78 P. SANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO 79 P. SANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO 79 P. COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEFENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA SANANCIA (PÉRDIDA S) ACTUARALES POR RAANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERORO) DE UNA CATVO RIVALUADO REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERORO) DE UNA CATVO RIVALUADO PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS MPUESTO SORRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL DITERADA DE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL BESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO BESULTADO INTEGRAL TOTAL TOTAL DEL AÑO BESULTADO INTEGRAL TOTAL TOTAL TOTAL TOTAL TOTAL TOTAL TOTAL TO	GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72		Р
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 75  APUESTO A LA RENTA CAUSADO 76  P GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 77  ADAMANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PENODO 78  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PENODO 79  OTRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL BISTONIO VALUACION DE CAUTIVOS FRANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIA SO PERVALUCIOCO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSION DEL DETERIORO (PERDIDA POR DETERIORO) DE LA CITIVO REVALUADO 8105 N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DI MENESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL BISTONIO RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIAS SUL ATORO RESULTADO INTEGRAL 8107 P OTROS (DETALLAR EN NOTAS) 8108 D  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82 - 82  GANANCIAS (PÉRDIDAS DES CONTINUADAS SELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL 9001 P GENERAL POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN EL ABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE  FIRMA CONTADOR NOMBRE	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	73	-	
MPLESTO A LA RENTA CAUSADO 76 P  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS 77  ANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO 79  OTRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEFRENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN 9101 D VALLACION DE ACTIVOS FINANCEROS DISPONBLES PARA LA VENTA 6102 P GANANCIAS (PÉRDIDA)S A CTUARRALES POR PLANES DE BENEPICOS DEFINDOS 8103 P GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARRALES POR PLANES DE BENEPICOS DEFINDOS 8104 P REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE LUN ACTIVO REVALUADO 9105 N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO NTEGRAL DE ASOCIADAS 0106 N PUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL 9107 P OTROS (DETALLAR EN NOTAS) 8106 D D  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82 - 82  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 91 - 92 - 93 - 94 - 94 - 95 - 95 - 95 - 95 - 96 - 96 - 96 - 96 - 97 - 97 - 97 - 97 - 97 - 97 - 97 - 97	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74		Р
MPLESTO A LA RENTA CAUSADO  76 P  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  77	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75	-	
SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  3ANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  79  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIENOS DISPONBLES PARA LA VENTA  B102  PARANACIAS FOR REVALUACIÓN DE PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS FOR REVALUACIÓN DE PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO  B103  P REVERSION DEL DETERDORO (PÉRDIDA POR DETERDORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  B105  N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  B106  D PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO NITEGRAL DE ASOCIADAS  B107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  B109  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  B2 - 82  SANANCIA POR ACCION (SÓLO EM PRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  B00010  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  B00010  P Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  B00010  P Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  B00020  P Ganancia por acción divida en operaciones discontinuadas  B00020  P Ganancia por acción divida en operaciones continuadas  B00020  P Ganancia por acción divida en operaciones discontinuadas  B00020  P GANANCIA RENNERTIR (INFORMATIVO)  B1 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 (NC 1, PÁRRAFO 16)	MPLIESTO A LA RENTA CALISADO			Р
SANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO 79 - DITRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEFERENCIA DE CAMBIO POR CONVESSIÓN VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA 8101 DEGLANAIO, SO POR REVALLACIÓN DE REPOREADES, PLANTA Y EQUIPO 8103 P. GANANCIAS POR REVALLACIÓN DE REPOREADES, PLANTA Y EQUIPO 8103 REVERSION DEL DETERRORO (PÉRDIDA POR DETERRORO) DE UN ACTIVO REVALUADO 8105 N. PARTICIPACION DE COTRO RESULTADO NITEGRAL DE ASOCIADAS 8106 D. MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO NITEGRAL 8107 P. OTROS (DETALLAR EN NOTAS) 8108 D. DRESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82 - 82 SANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - 90 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 90010 P. Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 90010 P. Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900102 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 90020 P. GANANCIA PERMANCIEROS ESTÁN EL ABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NC 1, PÁRRAFO 16) PERMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE PRIMA REPRESENTANTE LEGAL FIRMA CONTADOR NOMBRE				
DIFRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS ISSPONIBLES PARA LA VENTA  B102  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B103  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B104  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  B105  N PARTEDPACIÓN DE CITRO RESULTADO NITEGRAL DE ASCOLADAS  B106  D MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  B107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  B108  D RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  B2  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  GANANCIA POR ACCION BÁSICA  GOUDO  F CANANCIA POR ACCION BÁSICA  BODO10  P CANANCIA POR ACCION BÁSICA  BODO10	SAINAINCIA (FERDIDA) DE OFERACIONES DISCONTINUADAS	11	-	
DIFRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS ISSPONIBLES PARA LA VENTA  B102  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B103  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B104  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  B105  N PARTEDPACIÓN DE CITRO RESULTADO NITEGRAL DE ASCOLADAS  B106  D MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  B107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  B108  D RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  B2  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  GANANCIA POR ACCION BÁSICA  GOUDO  F CANANCIA POR ACCION BÁSICA  BODO10  P CANANCIA POR ACCION BÁSICA  BODO10	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	-	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALLAGION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  B102  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B103  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO  B103  P REVERSION DEL DETERRORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE LINA CITVO REVALUADO  B105  N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  B106  D D OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  B2  - 82  SANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  D DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN EL ABORADOS BAJO NORM AS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  NOMBRE:  NOMBRE:    P   P   P   P   P   P   P   P   P	PARAMOIA (1 EUDDA) RELA DEL EURODO			
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8102  P GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDA DES, 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 MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82  - 82  SANANCIA POR ACCION (SÓLO EM PRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - 9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  90010  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900102  P Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  90020  - Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  90020  - P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  90020  - P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  90020  - P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  90020  - P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  90020  - P GANANCIA A RENVERTIR (INFORMATIVO)  91  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 (NC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  NOMBRE:    FIRMA CONTADOR   NOMBRE:	OTRO RESULTADO INTEGRAL			
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  GANANCAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCAS (PÉRDIDAS) ACTULARALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8105  N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8106  D MIPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82 - 83  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - 9001  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900101  P Ganancia por acción disida en operaciones discontinuadas  900102  P Ganancia por acción disida en operaciones discontinuadas  90020  Ganancia por acción disida en operaciones discontinuadas  90020  P Ganancia por acción disida en operaciones discontinuadas  90020  F Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  90020  P Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  90020  F GANANCIA POR ACROMATIVO)  91  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 (NC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-	
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS), ACTUARALLES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8104 PREVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO 8105 NATIONA DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO 8105 NEVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO 8106 DI MEVUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL 8107 PORTOS (DETALLAR EN NOTAS) 8108 DI RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 82 - 82 - 83 GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): 90 - Ganancia por acción básica 9001 - Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900101 P Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900102 P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 9002 - Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 9002 - Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 9002 - CADANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: FIRMA CONTADOR NOMBRE: FIRMA CONTADOR NOMBRE:	DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101		D
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8105  N PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8106  D MIPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8107  P OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82  - 83  SANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción didida en operaciones continuadas  Ganancia por acción didida en operaciones discontinuadas  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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102		Р
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  B107  POTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  B32  - 32  BANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diuída  n operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diuída  Gana	GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103		Р
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  RESULTADO INTEGRAL DE AÑO  RESULTADO INTEGRAL DE AÑO  RESULTADO INTEGRAL	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104		Р
MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  8108  D  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82 - 82  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  DUILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  91  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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105		N
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82 - 82  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diluída  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  DITILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106		D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  82 - 82  GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  90 - 9001 -	IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107		Р
Ganancia por acción básica Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  PGanancia por acción diluída en operaciones continuadas  PGanancia por acción diluída  PO0020  P	OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108		D
Ganancia por acción básica Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  PGanancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  PUTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  91  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 REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE:  FIRMA CONTADOR NOMBRE:				
Ganancia por acción básica 9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900101  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900102  Ganancia por acción diluída 9002  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 900201  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 900201  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 900201  P  Ganancia por acción diluída 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 ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	-	82
Ganancia por acción básica 9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900101  Panancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900102  Ganancia por acción difuida 9002  Ganancia por acción difuida en operaciones continuadas 900201  Ganancia por acción difuida en operaciones continuadas 900201  Ganancia por acción difuida en operaciones discontinuadas 900202  Panancia por acción difuida en operaciones discontinuadas 900202  Pillidad a Reinvertir (Informativo) 91  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 REPRESENTANTE LEGAL FIRMA CONTADOR NOMBRE:				
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900101 P Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900102 P Ganancia por acción diluída 9002 Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 900201 P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 900201 P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 900202 P  JTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) 91  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 REPRESENTANTE LEGAL FIRMA CONTADOR NOMBRE:	GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	90	-	
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  Ganancia por acción diluída  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  P  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas  P  UTILIDAD A RENVERTIR (INFORMATIVO)  91  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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:			-	
Ganancia por acción diluída 9002 -  Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 90020 -  Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 900202 P  Ganancia por acción diluída 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 ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL FIRMA CONTADOR NOMBRE:	Ganancia por acción básica en operaciones continuadas			
Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas 900201 P Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas 900202 P  JTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) 91  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 REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: FIRMA CONTADOR NOMBRE:	·			Р
Ganancia por acción diluída 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 ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)  FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:			-	
DITILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  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 REPRESENTANTE LEGAL  NOMBRE:  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			
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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  NOMBRE:	Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas	900202		Р
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 REPRESENTANTE LEGAL  FIRMA CONTADOR  NOMBRE:  NOMBRE:	ITH IDAD A DEINVERTIR (INFORMATIVO)	04		
NOMBRE: NOMBRE:			ÁRRAFO 16)	
NOMBRE: NOMBRE:	FIRMA REPRESENTANTE LEGAL FIRMA CONTADOR			
·····				

# Conciliación del estado de resultado integral:

Tiene exactamente los mismos datos del estado de resultado integral, solo que este da la oportunidad de realizar los ajustes de ser necesarios. A continuación se presenta el siguiente formato:



NEGATIVO

POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

Dirección Comercial: No. Expediente

## CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

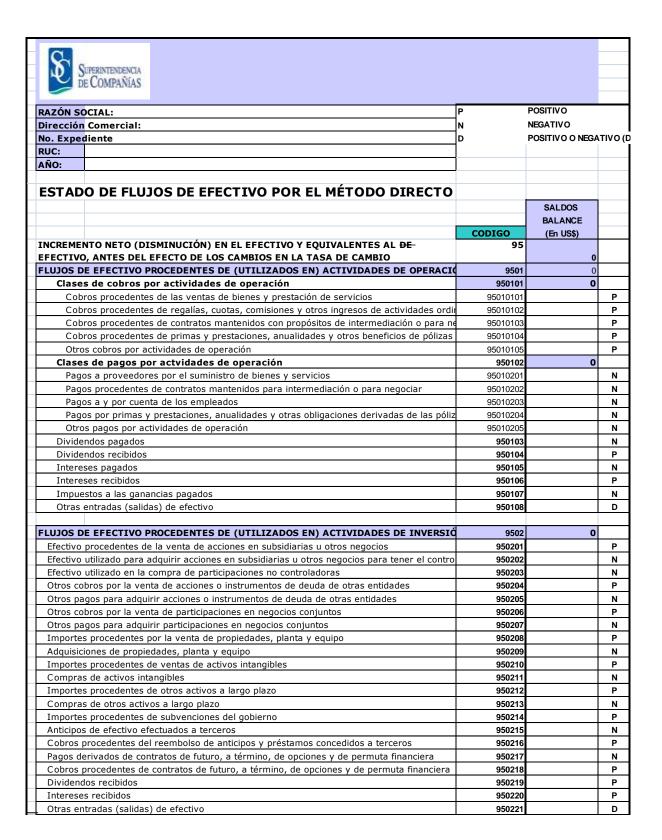
DESCRIPCIÓN CUENTA						
INCRESOS	CODIGO	SALDOS NEC		ANSICIÓN (DD/MM/A CONVERSION	SALDOS NIIF	
		SALDOS NEC	DEBE	HABER	EXTRACONTABLE	
INGRESOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41					
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS  CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4102 4103				-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALÍAS INTERESES	4105 4106	_			-	P
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601					Ė
OTROS INTERESES GENERADOS DIVIDENDOS	410602					P
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLOGICOS	4107 4108				- :	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109					P
(-) DESCUENTO EN VENTAS (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110 4111				-	N N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4112					N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113					N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51					
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101					1
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102 510103					P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105					P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510106 510107				:	P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108					N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109 510110					P
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111					P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS  (+) MANO DE OBRA DIRECTA	510112 <b>5102</b>					N
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5103 510301					P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302					P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5104 510401				-	P
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402					P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403					P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS  GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510404 510405					P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406					P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS  OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510407 510408				- :	P
GANANCIA BRUTA Subtotal A	42					1
OTROS INGRESOS	43					
DIVIDENDOS	4301					P
INTERESES FINANCIEROS GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4302 4303				-	P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304					P
OTRAS RENTAS	4305					P
GASTOS	52					
GASTOS DE VENTA	5201					
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101					P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520102 520103					P P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104					P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105					P
	520106 520107				-	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520108					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			Ī			P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520109 520110					
HONORARIOS A EXTRANEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES MANTEMINETO Y REPRAECIONES ARRENDAMIENTO OPERATIVO COMISIONES PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520110 520111					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES MANTENIMIENTO Y REPARACIONES ARRENDAMIENTO O PERATIVO COMISIONES PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD COMBUSTIBLES	520110 520111 520112					P
HONORARIOS A ESTRANJEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES MANTEMIMENTO YREPARACIONES ARRENDAMIENTO OPERATIVO COMISIONES PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520110 520111					
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO O PERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE	520110 520111 520112 520113 520114 520115					P P P
HONORARIOS A ESTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520110 520111 520112 520113 520114					P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENREGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118					P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VAJRE	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118 520119					P P P P P
HONORARIOS A ESTRANJEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUIBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agassijos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGILA ENBEGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADOS, LANTA Y EQUIPO	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118 520119 520121					P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADES DE INVERSION	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118 520119 520119 52012101 52012101					P P P P P P P
HONORARIOS A ESTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTIZACIONES:  INTARIOSES  INTARIOS	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118 520119 5201201 5201201 5201202 52012201					P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agassijos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGIU, ENERGÍA, LUZ, YTELECOMUNICACIONES  NOT ARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTIZACIONES:  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS	\$20110 \$20111 \$20111 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20116 \$20117 \$20118 \$20119 \$201210 \$2012101 \$2012102 \$2012202 \$2012202					P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agassijos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE GESTIÓN (agassijos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTIZACIONES:  ISTANGIBLES  ISTANGIBLES	520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118 520119 5201201 5201201 5201202 52012201					P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES  MANTEMIMENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENBERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADIS, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORITZACIONES  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADIS DE INVERSIÓN  AMORITZACIONES  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS	\$20110 \$20111 \$20112 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20116 \$20117 \$201210 \$201210 \$201210 \$201220 \$201220 \$201220 \$201230 \$201230					P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A ESTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, YTELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTIZACIONES:  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTOS DETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  BERDITANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  GASTOS DETERIORO:  BODITALIZACIONES  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTOS DETERIORO:  GASTOS DETERIORO	\$20110 \$20111 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20117 \$20117 \$20119 \$201210 \$2012102 \$2012202 \$2012202 \$2012202 \$2012202 \$2012202 \$2012202 \$2012306					P P P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A ESTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SECUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agassijos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA ENBERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORITZACIONES:  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  GASTO SETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO SETERIORO:  GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:  MANO DE GBRA  MATERIALES	\$20110 \$20111 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20114 \$20116 \$20117 \$20119 \$201210 \$201210 \$201220 \$201220 \$201220 \$201220 \$201220 \$201230 \$201230 \$201230 \$201230 \$201240 \$201240 \$201240					P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO O PERATUTO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTIZACIONES  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO SEG CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:  MANO DE OBRA  MATERIALES  OCITOS OB PRODUCCION	\$20110 \$20111 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20116 \$20117 \$20119 \$20120 \$2					P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS FOR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASECUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTIOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)  GASTOS DE VIAJE  ACIJA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORITZACIONES  INTANGIBLES  OTROS ACTIVOS  GASTO DE TERRIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DE TERRIORO:  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  GASTO DE TERRIORO:  GASTO DE TERRIORO:  GASTO DE TERRIORO:  GASTO DE TERRIORO:  GASTO SPOR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:  MANO DE OBRA  MATERIALES	\$20110 \$20111 \$20112 \$20113 \$20114 \$20115 \$20114 \$20116 \$20117 \$20119 \$201210 \$201210 \$201220 \$201220 \$201220 \$201220 \$201220 \$201230 \$201230 \$201230 \$201230 \$201240 \$201240 \$201240					P P P P P P P P P P P P P P P P P P P

CLETTOC ADMINISTRATIVOS							
GASTOS ADMINISTRATIVOS SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		5202 520201					P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		520202					P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		520203 520204				-	P P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		520204					P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		520206					P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		520207 520208			1		P P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		520209					P
COMISIONES		520210				-	P
COMBUSTIBLES		520212					P
LUBRICANTES		520213				-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) TRANSPORTE		520214					P P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		520215 520216					P P
GASTOS DE VIAJE		520217					P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		520218					P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		520219					P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS  DEPRECIACIONES:		520220					P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		520221 52022101					P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		52022101					P
AMORTIZACIONES:		520222					
INTANGIBLES OTROS ACTIVOS		52022201 52022202					P P
GASTO DETERIORO:		52022202					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		52022301					P
INVENTARIOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022302 52022303			1		P
INTANGIBLES		52022304				-	P
CUENTAS POR COBRAR OTROS ACTIVOS		52022305 52022306			1	-	P P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		52022306 520224					
MANO DE OBRA		52022401			1	-	P
MATERIALES COSTOS DE PRODUCCION		52022402 52022403					P P
GASTO POR REESTRUCTURACION		520225					P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS  GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)		520226 520227				-	P P
OTROS GASTOS		520227					P
GASTOS FINANCIEROS							
INTERESES		<b>5203</b> 520301	•				P
COMISIONES		520302					P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS  DIFERENCIA EN CAMBIO		520303 520304				-	P P
OTROS GASTOS FINANCIEROS		520305					P
OWNOCCACHOC		5204					
OTROS GASTOS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS		<b>5204</b> 520401					P
OTROS		520402				-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	Subtotal B (	60					
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61					P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	Subtotal C (	62 63					P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	Subtotal D (	64					•
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		65 66				-	N P
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		67					-
							P
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS		71 72				-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADA	Subtotal E (	73					
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal F (	74 75					P
IMPUESTO A LA RENTA	Subtotair (	76					P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	Subtotal G (	77					
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	Subtotal H (	79					
	•						
OTRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		81					
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN		8101					D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8102				-	P P
GANANCIAS POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS		8103 8104				-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO		8105					N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL		8106 8107			1	-	D P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)		8108					D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal I	0-					
RESULTADO INTEURAL TUTAL DEL ANO	subtotal I (	82				-	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION					-		
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):		90					
GANANCIA POR ACCION (SOLO EMPRESAS QUE CO 11ZAN EN BOLSA):  Ganancia por acción básica		9001					
durancia por acción ousica		900101				-	P
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas							P
		900102 9002					P
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción dibuída Ganancia por acción dibuída en operaciones continuadas		9002 900201					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción divida Ganancia por acción divida		9002					P
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción dibuída Ganancia por acción dibuída en operaciones continuadas		9002 900201					Р
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción dibida Ganancia por acción dibida en operaciones continuadas Ganancia por acción dibida en operaciones continuadas Ganancia por acción dibida en operaciones discontinuadas UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	ADOC ST.	9002 900201 900202 91	VACTOS VIII—	205			Р
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas		9002 900201 900202 91 CIEROS SON E			IONIO HAN SIDO RATI		
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción básica Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  DECLARO QUE LOS DATOS QU+A28E CONSTAN EN ESTOS EST.	CIÓN FINANCI	9002 900201 900202 91 CIEROS SON EZ	ECTOS DE LA CONCIL	IACIÓN DEL PATRIM		- - FICADOS POR LA JUN	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción básica Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  DECLARO QUE LOS DATOS QU+AZBE CONSTAN EN ESTOS EST. LOS AJUSTES POR NIFA LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMA	CIÓN FINANCI	9002 900201 900202 91 CIEROS SON EZ	ECTOS DE LA CONCIL	IACIÓN DEL PATRIM		- - FICADOS POR LA JUN	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluida Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  DECLARO QUE LOS DATOS QU+A28E CONSTAN EN ESTOS EST. LOS AJUSTES POR NIFA LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMA	CIÓN FINANCI	9002 900201 900202 91 CIEROS SON EZ	ECTOS DE LA CONCIL	IACIÓN DEL PATRIM		FICADOS POR LA JUN	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída Ganancia por acción diluída en operaciones continuadas Ganancia por acción diluída en operaciones discontinuadas UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  DECLARO QUE LOS DATOS QU+A28E CONSTAN EN ESTOS EST. LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMA	CIÓN FINANCI	9002 900201 900202 91 CIEROS SON EZ	ECTOS DE LA CONCIL	IACIÓN DEL PATRIM		FICADOS POR LA JUN	

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOMBRE: CI/RUC:

## Estado de flujos de efectivo

En este estado se pone la información de la empresa como los otros, exponiendo los resultados o variaciones de la aplicación del método directo para la primera parte del formulario según la sección 7.9 de la NIIF para PYMES, donde indica que se tienen que revelar las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos. Para la segunda parte del formulario que se refiere a la conciliación del flujo del efectivo, debiendo aplicarse el método indirecto ajustando el resultado en términos netos según sección 7.7 de las NIIF para PYMES, cuyos formatos se presentan a continuación.



LUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIA		0
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
FECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y		
QUIVALENTES AL <del>DE</del> EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC		0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	0
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FL	UJOS DE OP	PERACIÓN
ANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultad	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta  Ajustes por gasto por participación trabajadores	9709	+
	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	0
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos	9805	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9805 9806	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9805 9806 9807	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados	9805 9806 9807 9808	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9805 9806 9807 9808 9809	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados	9805 9806 9807 9808	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809 9810	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809	-
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809 9810	-
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809 9810	-
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809 9810	-
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9805 9806 9807 9808 9809 9810	-
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONA	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONA	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONA	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONA	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/ FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820 EXACTOS Y VER	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes Incremento (disminución) en otros pasivos  Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACION/ FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)  EPRESENTANTE LEGAL	9805 9806 9807 9808 9809 9810 9820 EXACTOS Y VER ALES DE INFORN	

Conciliación del estado de flujos de efectivo de NEC a NIIF: Permite realizar los ajustes de ser necesario en el proceso de transición es la única diferencia con el estado de flujos de efectivo presentado anteriormente.

			P	POSITIVO		
S-1			N	NEGATIVO		
SUPPRINTINGENCIA DE COMPAÑIAS			D	POSITIVO O NEGA	TIVO (DUAL)	
RAZÓN SOCIAL:						
Dirección Comercial:						
No. Expediente						
RUC:						
AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):						
, , ,						
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJ	OS DE EFEC	TIVO DE NE	C A NIIF:			
		SALDOS NEC	AJUS	TES POR	SALDOS	1
		AL		/ERSION	EXTRACONTABLES	
		FINAL DEL		1	NIF AL FINAL DEL	
		PERIODO			PERIODO	
		TRANSICION	DEBE	HABER	TRANSICION	
	CODIGO	(En US\$)			(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO,		(			(=:,	
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95				-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501					
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101				-	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102			1		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103				-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104			1	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105				-	Р
Clases de pagos por actvidades de operación  Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	950102 95010201				-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010201				-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010202					N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204				_	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205					N
Dividendos pagados	950103				-	N
Dividendos recibidos	950104				-	P
Intereses pagados	950105				-	N
Intereses recibidos	950106				-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107					N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108				-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502				•	_
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950201 950202				-	P N
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias di otros negocios para tener el conditi Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950202				-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950203			+		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205			1	_	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206					P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207				-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208				-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209				-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210				-	P
Compras de activos intangibles	950211					N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212					P
Compras de otros activos a largo plazo	950213			1		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214			1	-	Р
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215			1	-	N P
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216 950217			+		P N
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217 950218			1	1	P
Dividendos recibidos	950218			1		P
Intereses recibidos	950220			1		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221			1		D
. ,						
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503					
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301				-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302			1		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303				-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304				-	P

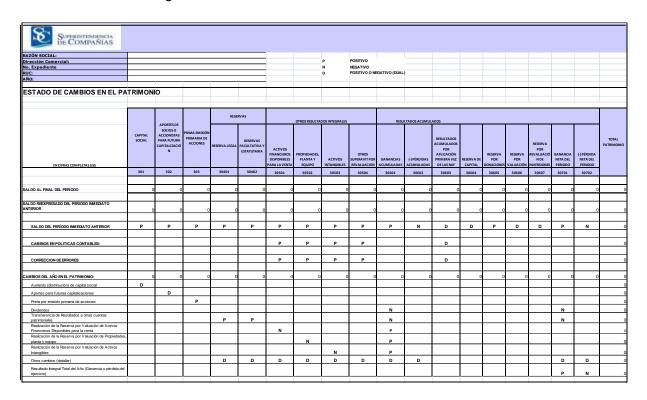
Pagos de préstamos		1				
	950305				-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950306 950307				•	N P
Dividendos pagados	950307					N
Intereses recibidos	950309					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310				_	D
FECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
FECTIVO	9504	-			-	<u> </u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo  INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	950401 9505				-	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	-			-	١.
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FAINCIPIO DEL PERIODO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507					t i
ELECTION PROTECTION OF ELECTION OF LINE BEET ELECTION	0001					
	-					
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF				-		
						1
			A ILISTES DOE	CONVERSION		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS OPERACIÓN	S DE	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)	DEBE	HABER	SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN	i
		33,0			(En US \$)	
ANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96					1
NINDINGA (FERMADA) MITTES DE 1370 A TRADAJADURES E IMPUESTO A LA RENTA	96				-	1
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-			-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701				-	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702				-	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703					
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704				-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705				-	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706				-	0
Ajuste por pagos basados en acciones	9707 9708				-	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable  Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709				-	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710				-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711				-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-			-	_
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801				-	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802				-	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803					
	0004				-	
(Incremento) disminución en inventarios	9804				-	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos	9805				-	0
(Incremento) disminución en inventarios					-	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9805 9806				-	1 1 1
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9805 9806 9807 9808 9809					1 1 1
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados	9805 9806 9807 9808				-	1 1 1 1
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809 9810				-	0 0 0 0
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en otros pasivos	9805 9806 9807 9808 9809				-	0 0 0 0
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9805 9806 9807 9808 9809 9810				-	

#### Estado de cambios en el patrimonio

Contiene la información legal de la empresa como: razón social, domicilio legal, RUC, número de expediente, al final se colocan las firmas y los nombres del gerente y el contador.

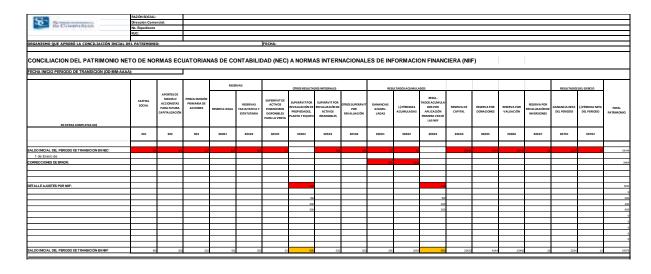
Se describe las diferentes partidas de patrimonio, identificadas por los códigos, cuya acumulación nos da el total del Patrimonio. Esta información determina las variaciones del movimiento contable durante el ejercicio de cada partida patrimonial, indicándose los orígenes de los aumentos y las causas de las disminuciones, cuyos saldos deben coincidir con los saldos del estado de situación financiera.

Este estado tiene el siguiente formato:



# CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

En el primer cuadro tenemos los saldos del patrimonio al inicio del período de transición.



En el segundo cuadro tenemos los saldos de patrimonio al final del período de transición con todos los efectos del proceso ya sea incrementando o disminuyendo el patrimonio, de no haber ajustes el patrimonio será igual que al inicio del periodo de transición.

FECHA FIN DE PERIODO DE TRANSICION (DD-MM-AAAA	):		l																
				RESE	RVAS		OTROS RESULTA	DOS INTEGRALES		RESI	JLTADOS ACUMULA	1005					RESULTADO	DEL EJERCIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																			
31 de Diciembre de																			
CORRECCIONES DE ERROR:																			
DETALLE AJUSTES POR NIF:																		0	
			f														f		
		t														t			
		t														t e			
SALDO AL DIVAL DEL DEDICTO DE TRANSICIÓN EN MIS			<b>.</b>			<b>.</b>							<b>.</b>				<b>.</b>		
UNLOG AL TIMAL DEL T DIGOGO DE TRANSICION EN NIF							600					600							- 4
LOS AJUSTES POR NIFA LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN	DAL FINAL CEL FERCOD SE TRANSCISION IN P 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1																		

### CAPÍTULO III APLICACIÓN PRÁCTICA

3.1 Antecedentes generales de la empresa

La compañía de Taxis ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A. con domicilio en el cantón

Gualaquiza, Provincia de Morona Santiago, que fue aprobada por la Superintendencia de

Compañías de la Cuidad de Cuenca, mediante resolución 06-C-DIC-323, del 21 de junio del

2006, constituida ante el Notario Segundo del cantón Cuenca el 14 de junio del 2006, e

inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Gualaquiza el 27 de junio de

2006, con el repertorio número 446, registro número 1, tomo 02.

La nómina de socios se presenta como Anexo 4

La Compañía de Taxis ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A. tiene como objeto, servir a la

ciudad de Gualaquiza, dando el mejor trato al usuario pensando siempre que este es un

personaje único y número uno de nuestra organización.

Para su conformación se tuvo las siguientes motivaciones:

Falta de transporte para la ciudadanía y necesidad urgente de este medio de

transporte.

• Necesidad de buscar fuentes de empleo y conseguir una forma de vida.

Se han colocado algunas fotografías de la Compañía en el Anexo 5

MISIÓN:

"Ofrecer servicio de transporte terrestre de calidad de puerta a puerta con choferes

profesionales y capacitados en el buen trato al cliente, enfocados en el servicio de calidad y

con calidez a nuestros clientes, dejando a un lado los intereses personales de cada socio

sino más bien buscar y pensar a quien va a ser útil nuestra empresa, es así que cada socio

comparte el mismo objetivo el de trabajar y servir con eficiencia y eficacia."

Fuente: documentos internos de la empresa

VISIÓN:

"Ser la mejor empresa de transporte del cantón, además de contribuir y mejorar los

problemas de transporte en especial dirigido a nuestras comunidades. Nuestro compromiso

- 72 -

como organización es luchar cada día e incansablemente, enfrentándonos a un reto de que

cada día podamos ofrecer calidad y mejorar el servicio."

Fuente: documentos internos de la empresa

Objetivos institucionales:

Se detallan a continuación:

Incrementar el número de clientes diariamente.

• Ser la primera empresa de transporte público de puerta a puerta en la ciudad de

Gualaquiza.

Mejorar el servicio al cliente.

Mejorar los ingresos para nuestros socios.

• Presentar información financiera veraz y transparente.

• Ayudar a nuestra comunidad en el desarrollo social y económico.

Valores: Cuenta principalmente con los siguientes valores:

• Lealtad: cada uno de los empleados y asociados tienen que desarrollar el sentido de

la pertenencia a la entidad para que se sientan parte de ella.

• Confidencialidad: El asociado y empleado no podrán transmitir informaciones que

sean importantes para la entidad y que pueda causar daños a la compañía o a sus

clientes.

Responsabilidad: En el uso de los recursos entregados tanto de los socios como de

los clientes por el buen nombre de la compañía.

• Agilización: En cualquier trámite que este tenga que realizar se lo debe hacer de

manera ágil, directa y lo más simple posible evitando a toda costa el papeleo.

• Colaboración: Es necesario crear un sentimiento de colaboración y participación de

todos los socios para que se puedan desarrollar todas las operaciones.

- 73 -

#### 3.2 Estructura organizacional

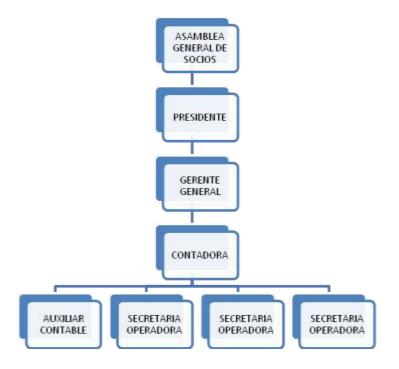


Gráfico No. 7: Estructura organizacional

Fuente: Documentos proporcionados por la empresa.

Autora: Las Autoras

Asamblea general de socios: Está conformada por todos los veinte y nueve socios.

Presidente: A la fecha desempeña el cargo el señor Animal Salomón Anguisaca Morocho.

**Gerente general:** El Gerente y Representante Legal es el señor Gerardo Mecías Pindo Mochas., su nombramiento está a partir del 21 de febrero de 2011.

Contadora: La señora Fabiola Azucena López Bravo.

Auxiliar contable: La señora Anita Lucía Ávila Sanmartín

**Secretaria operadora:** Se desempeñan en este cargo las señoritas: Nimia Ávila, Mariela Brito y Cristina Lema.

#### 3.3 Procesos generales

A lo largo del tiempo la compañía ha ido consolidando el servicio a la comunidad, afianzando el mercado a través de los servicios que prestan los socios y mejorando la calidad de vida de los socios de la empresa.

El servicio que presta mediante una central de comunicaciones es eficiente ya que después de una llamada se le ubica a la unidad más cercana para que llegue al lugar solicitado en menos de cinco minutos, asegurando que el cliente llegue a su destino sin problemas.

La compañía además presta sus servicios de traslado a terminales desde buses y hoteles, traslado de pasajeros desde y hacia el aeropuerto, traslado de menores y adolescentes, personas de la tercera edad, cobertura de eventos sociales, viaje desde y hacia cualquier parte del país. Recalcando que siendo su prioridad el de servir a la sociedad.

Cada unidad está plenamente identificada en caso de pérdidas o problemas en el servicio.

Entre los procesos más importantes de carácter administrativo tenemos:

**Reuniones de socios:** Cada mes se realiza una reunión de socios en la cual se toman decisiones con respecto a la empresa, todo lo que tiene que ver con los aportes mensuales, se revisan los aportes y se establecen las multas.

En el aspecto financiero y contable tenernos los siguientes procesos:

**Cuotas de los socios:** Constituyen los ingresos que tiene la empresa, una vez que se realizan las reuniones se deciden los montos de las cuotas y el valor de las multas.

**Cobros de cuotas:** Las cuotas son canceladas mensualmente a la contadora, quién es la responsable de depositar en la cuenta de ahorros de la compañía.

Mensualmente la secretaria lleva en excel el control de los aportes de los socios, estableciendo las cuotas.

Control contable: Mensualmente se liquida los valores depositados confrontando con el reporte de secretaria, a base de lo cual se realiza el registro de los ingresos. Con estos

recursos se procede a realizar los gastos de administración y dotación de servicio de telecomunicaciones para atender a los clientes.

Mensualmente se preparan los estados financieros de situación y de resultados, y anualmente los cuatro requeridos por la Superintendencia de Compañías.

#### 3.4. Preparación y presentación de estados financieros bajo NIIF para PYMEs

La Sección 35.7 de la NIIF para las PYMEs en el proceso de transición NIIF para PYMEs

De conformidad a la Sección 35 numeral 7 de NIIF para PYMEs -Transición NIIF para las PYMEs, establece los pasos para el proceso de transición e implementación, de la siguiente manera:

"35.7 Excepto por lo previsto en los párrafos 35.9 a 35.11, una entidad deberá, en su estado de situación financiera de apertura de la fecha de transición a la NIIF para las PYMEs (es decir, al comienzo del primer periodo presentado):

- (a) Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMEs;
- (b) No reconocer partidas como activos o pasivos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento;
- (c) Reclasificar las partidas que reconoció, según su marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF; y
- (d) Aplicar esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos."5

\_

<sup>&</sup>lt;sup>5</sup> NIIF para las PYMES – JULIO 2009

	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.									
	PROCEDIMIENTOS PARA PREPARAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA FECHA DE TRANSICIÓN									
	SECCION 35.7									
r	NIIF 1 PASOS DEL PROCESO DE CONVERSIÓN	APLICABLE/NO APLICABLE	SECCIÓN APLICABLE	POLÍTICA CONTABLE ANTERIOR	EFECTOS CONTABLES					
	Paso 1: Se reconocerán activos y pasivos que cumplan con NIIF para PYMEs									
F	Reserva para cuentas incobrables									
(	Obligaciones a largo plazo									
	Bienes que se estan usando y que no han sido ncorporados al inventario de activos.									
	Paso 2: No se reconocerán activos y pasivos que no cumplan con NIIF para PYMEs									
l	nstalaciones no depreciables									
	Bienes fungibles que no cumplen con el marco conceptual de activos.									
E	Bienes en desuso u obsoletos									
E	Bienes en desuso u obsoletos									
E	Bienes en desuso u obsoletos									
F	Paso 3: Reclasificaciones requeridas por NIIF									
E	Efectivo y equivalentes al efectivo									
	Obligaciones de corto y largo plazo									
	Obligaciones al SRI									
F	Paso 4: Valuación de activos y pasivos									
	Revalorizacion de activos fijos propiedades planta y equipo									
\	/alor residual previo cálculo de depreciación									

Para iniciar el proceso, la empresa decidió mediante acta de la reunión de los socios de 25 de marzo del 2011. Se coloca como **Anexo 6.1** 

Se envía un oficio a la Superintendencia de Compañías indicando que se aprueba el cronograma de aplicación de la NIIF. **Anexo 6.2** 

El cronograma de implementación se lo ha colocado como Anexo 7

#### 3.4.1 Elaboración del plan de cuentas.

La empresa de Taxis Ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A., cuenta con un plan de cuentas con el cual se ha encontrado trabajando, antes del proceso de transición.

## COMPAÑÍA DE TAXIS CUIDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. PLAN DE CUENTAS ANTES DEL PERIÓDO DE TRANSICIÓN

#### CÓDIGO CUENTA

1	ACTIVO
11	ACTIVO CORRIENTE
111	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
11101	CAJA
11101001	Caja Chica
11102	BANCOS
11102001	Banco de Loja Cta. Corriente 2900756946
11102002	Banco de Loja Cta. de Ahorros
11102001	CACPEG-Cta. Ahorros
11102001	CACPEG-Plazo fijo
112	ACTIVOS FINANCIEROS
11205	CUENTAS POR COBRAR
11208	DOCUMENTOS POR COBRAR
11208003	CACPEG-Certificados de aportación
11208004	Certificados de aportación la Merced
11209	(-) Provisión cuentas incobrables
11210	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1121001	Mensualidades socios por cobrar
1121002	Incrementos de cupos por cobrar
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
11401	ANTICIPOS
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
11501	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA
11502	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA
11503	IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ANTICIPADO
11504	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR TERCEROS
11505	IVA RETENIDO POR TERCEROS
11506	12 % IVAEN COMPRAS
12	ACTIVO NO CORRIENTE
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
12101	MUEBLES Y ENSERES
12102	EQUIPO DE OFICINA

12103	EQUIPO DE CO	OMPUT	ACIÓN		
12104	EQUIPO DE RA	ADIO Y	COMUNICAC	IÓN	
12105	OTROS ACTIV	os			
12112	(-) DEPRECIAC	CIÓN AC	CUM. MUEBL	ES Y ENSE	ERES
12113	(-) DEPRECIAC	CIÓN AC	CUM. EQ. DE	OFICINA	
12114	(-) DEPRECIAC	CIÓN AC	CUM. EQ. DE	COMPUTA	ACIÓN
12115	(-) DEPRECIAC	CIÓN AC	CUM. RADIO	Y COMUNI	CACIÓN
12116	DEPRECIACIÓ	N ACUI	MULADA ACT	TVOS FIJO	os .
122	ACTIVOS DIFE	RIDOS			
12203	LÍNEA TELEFÓ	NICA			
12204	(-) AMORTIZAC	CIÓN AG	CUM. LÍNEA 1	TELEFÓNIO	CA
2	PASIVO				
21	PASIVO CORR	IENTE			
211	PASIVO EXIGI	BLE			
213	CUENTAS Y D	OCUME	ENTOS POR I	PAGAR	
21301	CUENTAS POF	R PAGA	\R		
21302	DOCUMENTOS	S POR I	PAGAR		
21303	DEPÓSITOS N	O IDEN	ITIFICADOS		
	DE: 00:100 1	OIDLIN	1111 10/1000		
217	OTRAS OBLIG			TES	
		ACION		TES	
217	OTRAS OBLIG	<b>ACION</b> gar	ES CORRIEN		
<b>217</b> 21701	OTRAS OBLIG	ACION gar ción en	ES CORRIEN		
<b>217</b> 21701 21702	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend	ACION gar ción en	ES CORRIEN		
<b>217</b> 21701 21702 21703	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po	ACION gar ción en	ES CORRIEN		
217 21701 21702 21703 21703001	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado	ACION gar ción en r pagar	ES CORRIEN	agar	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido	gar ción en r pagar	ES CORRIEN  la renta por pa	agar AR	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L	gar ción en r pagar A REN	ES CORRIEN  la renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR	agar AR PAGAR	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retendo IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS	gar ción en or pagar A REN SONAL	ES CORRIEN  la renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR	agar AR PAGAR	PAGAR
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL	ES CORRIEN  la renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR	agar AR PAGAR	PAGAR
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL ACIÓN ENTAS	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR  DE UTILIDAE	agar AR PAGAR PAGAR DES POR F	PAGAR
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707 21708	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP 12% IVA EN VE	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL PACIÓN ENTAS ALARIC	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  DE UTILIDAD  OS POR PAGA	agar AR PAGAR PAGAR DES POR F	PAGAR
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707 21708 21709	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP 12% IVA EN VE SUELDOS Y SA	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL PACIÓN ENTAS ALARIC	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR  DE UTILIDAD  OS POR PAGA  ITE	agar AR PAGAR PAGAR DES POR F	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707 21708 21709 22	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retendo IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP 12% IVA EN VE SUELDOS Y SA PASIVO NO CO	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL PACIÓN ENTAS ALARIC	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR  DE UTILIDAD  OS POR PAGA  ITE	agar AR PAGAR PAGAR DES POR F	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707 21708 21709 22 227	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP 12% IVA EN VE SUELDOS Y SA PASIVO NO CO PROVISIÓN PO	gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL PACIÓN ENTAS ALARIC	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR  DE UTILIDAD  OS POR PAGA  ITE	agar AR PAGAR PAGAR DES POR F	
217 21701 21702 21703 21703001 21703002 21704 21705 21706 21707 21708 21709 22 227 3	OTRAS OBLIG Sueldos por pag Impuesto retend IVA retenido po IVA cobrado IVA retenido IMPUESTO A L APORTE PERS APORTE PATE 15% PARTICIP 12% IVA EN VE SUELDOS Y SA PASIVO NO CO PROVISIÓN PO PATRIMONIO	GACION gar ción en r pagar A REN SONAL RONAL ACIÓN ENTAS ALARIC ORRIEN	ES CORRIEN  Ia renta por pa  TA POR PAG  AL IESS POR  AL IESS POR  DE UTILIDAD  OS POR PAGA  ITE  IEFICIOS A E	AR PAGAR PAGAR DES POR F	

	CAPITALIZACIONES
34	RESERVAS
341	RESERVA LEGAL
342	RESERVA FACULTATIVA-ESTATUTARIA
343	RESERVA DE CAPITAL
35	OTROS RESULTADOS INTEGRADOS
352	RESERVA POR REVALORIZACIÓN PROP. PLANTA Y
	EQUIPO
354	RESERVA POR REVALORIZACIÓN DE INTANGIBLES
36	RESULTADOS ACUMULADOS
361	GANANCIAS ACUMULADAS
362	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS
363	RESULTADOS ACUM.POR ADOPCIÓN PRIMERA VEZ
	NIIF
364	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR
37	RESULTADO DEL EJERCICIO
371	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO
372	(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
412	APORTES MENSUALES
416	INTERESES
41601	Intereses en cuentas bancarias
41602	Intereses en plazo fijo
418	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
41801	Ingresos operacionales
41802	Ingresos no operacionales
4180201	Ingresos no operacionales
4180202	Ingresos no operacionales
43	OTROS INGRESOS
5	GASTOS
51	GASTOS OPERACIONALES
511	SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES
51101	Sueldos y salarios
51102	Remuneraciones gerente

51103	Remuneraciones directivos
512	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
51201	Décimo tercer sueldo
51202	Décimo cuarto sueldo
51203	Vacaciones
51204	Indemnizaciones
51205	15% Trabajadores a trabajadores
51206	Aporte patronal
51207	Fondo de reserva
51208	Uniformes empleados
513	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS
51301	Honorarios profesionales
51302	Comisiones
51303	Dietas
514	PROMOCIONES Y PUBLICIDAD
51401	Publicidad radial
51402	Publicidad periódicos y revistas
515	GASTOS ADMINISTRATIVOS
51501	Suministros de oficina
51503	Herramientas y accesorios
51504	Mantenimiento y reparación
51505	IVA que se carga al gasto
51506	Gasto por seguros
51507	Arriendo de vías
51508	Gastos de transporte
51508	Servicios Básicos
51509	Otros gastos
516	GASTOS DE GESTIÓN
51601	Refrigerio y alimentación
51602	Permiso de frecuencia
51603	Otros gastos
517	OTROS GASTOS
51701	Eventos sociales
51702	Ofrendas sociales
51703	Servicios Bancarios
51704	Materiales de limpieza y aseo

51705	Agasajos navideños
51706	Implementos deportivos
518	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
51801	Donaciones
51802	Servicios Bancarios
51803	Intereses y multas
51804	Ayuda Social
51805	Permiso de funcionamiento
519	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
51901	Depreciación de muebles y enseres
51902	Depreciación de equipo de oficina
51903	Depreciación de equipo de computación
51904	Depreciación de otros activos
520	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
520101	Amortización de línea telefónica
52	OTROS GASTOS
521	GASTOS NO DEDUCIBLES
52101	Gastos de arriendo
52102	Gastos por celular
52103	Gastos por comisiones
52104	Gastos de sesión de Directorio
52105	Gastos por eventos sociales
6	GASTOS DE OPERACIÓN
7	TRANSITORIOS
711	Resumen de Ingresos y Gastos.

Como producto de esta investigación y de conformidad a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías se tuvo que reformar el plan de cuentas existente en cuanto a la codificación como se presenta a continuación:

C	PLAN DE CUENTAS ACORDE NIIF OMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
10102	ACTIVOS FINANCIEROS
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN
1010201	RESULTADOS
1010202	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO
1010204	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO
1010205	RELACIONADOS
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1010200	RELACIONADOS
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
10103	INVENTARIOS
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER
1010304	CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO
1010310	OTROS INVENTARIOS
1010311	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
1010312	(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1010402	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
40400	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y
10106	OPERACIONES DISCONTINUADAS
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
102	ACTIVO NO CORRIENTE

1020101 TERRENOS 1020102 EDIFICIOS 1020103 CONSTRUCCIONES EN CURSO 1020104 INSTALACIONES 1020105 MUEBLES Y ENSERES	
1020103 CONSTRUCCIONES EN CURSO 1020104 INSTALACIONES	
1020104 INSTALACIONES	
1020105 MUEBLES Y ENSERES	
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO	
1020108 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ	UIPO CAMINERO
MÓVIL	
1020110 OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
1020112 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PI	ANTA Y EQUIPO
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAI	DES, PLANTA Y
EQUIPO	
10204 ACTIVO INTANGIBLE	
1020406 OTROS INTANGIBLES	
10205 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
1020601 ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL V	ENCIMIENTO
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVO	S FINANCIEROS
MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	
1020603 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIV	OS FINANCIEROS
NO CORRIENTES	
1020706 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
2 PASIVO	
201 PASIVO CORRIENTE	
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301 LOCALES	
2010302 DEL EXTERIOR	
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA	S
2010401 LOCALES	
2010402 DEL EXTERIOR	
20105 PROVISIONES	

20106 PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010703 CON EL IESS 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 202020 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 202030 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 202090 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010501	LOCALES						
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010703 CON EL IESS 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 202020 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 202030 DEL EXTERIOR 202030 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 202040 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 202040 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010502	DEL EXTERIOR						
2010701 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010703 CON EL IESS 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 202020 LOCALES 202020 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 202030 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20206 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDOS 20209 PASIVO DIFERIDOS 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20106	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS						
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010703 CON EL IESS 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20204002 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20206 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 40 202010 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
2010703 CON EL IESS 2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20206 OTRAS PROVISIONES 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA						
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 202060 OTRAS PROVISIONES 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO						
2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 20203001 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 202040 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 2020400 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010703	CON EL IESS						
2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 30 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS						
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 2020400 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20206 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO						
20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 202030 DEL EXTERIOR 202031 LOCALES 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR						
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20206 OTRAS PROVISIONES 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS						
202 PASIVO NO CORRIENTE 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  2020201 LOCALES  2020202 DEL EXTERIOR  20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  2020301 LOCALES  2020302 DEL EXTERIOR  20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS  2020401 LOCALES  2020402 DEL EXTERIOR  2020400 DEL EXTERIOR  20205 OBLIGACIONES EMITIDAS  20208 OTRAS PROVISIONES  20209 PASIVO DIFERIDO  2020901 INGRESOS DIFERIDOS  2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  3 PATRIMONIO NETO  30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES						
2020201 LOCALES 2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	202	PASIVO NO CORRIENTE						
2020202 DEL EXTERIOR 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020201	LOCALES						
2020301 LOCALES 2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020202	DEL EXTERIOR						
2020302 DEL EXTERIOR 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 40 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS 2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020301	LOCALES						
2020401 LOCALES 2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 40 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020302	DEL EXTERIOR						
2020402 DEL EXTERIOR 20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO  PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS						
20205 OBLIGACIONES EMITIDAS 20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO 40 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020401	LOCALES						
20208 OTRAS PROVISIONES 20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020402	DEL EXTERIOR						
20209 PASIVO DIFERIDO 2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO ADDA PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20205	OBLIGACIONES EMITIDAS						
2020901 INGRESOS DIFERIDOS 2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 3 PATRIMONIO NETO  PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA 301 CAPITAL 30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20208	OTRAS PROVISIONES						
2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  3 PATRIMONIO NETO  PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20209	PASIVO DIFERIDO						
20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES  3 PATRIMONIO NETO  PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020901	INGRESOS DIFERIDOS						
3 PATRIMONIO NETO  30 PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2020902	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS						
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES						
CONTROLADORA  CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3	PATRIMONIO NETO						
CONTROLADORA  301 CAPITAL  30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	20	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA						
30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30	CONTROLADORA						
	301	CAPITAL						
30102 (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO						
	30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA						

CAPITALIZACIÓN 303 PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES 304 RESERVAS: 30401 RESERVA LEGAL 30402 RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA 305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES 30501 SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 30502 EQUIPO 30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30506 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTAS 4100 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTAS 4100 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA 43 OTROS INGRESOS	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA						
30401   RESERVAS:   30401   RESERVA LEGAL   30402   RESERVA LEGAL   30402   RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA   305   OTROS RESULTADOS INTEGRALES   SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA   SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO   30503   SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES   30504   OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES   30504   OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN   306   RESULTADOS ACUMULADOS   30601   GANANCIAS ACUMULADAS   30602   (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS   30602   (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS   RESULTADOS ACUMULADAS   RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF   307   RESULTADOS DEL EJERCICIO   30701   GANANCIA NETA DEL PERIODO   4   INGRESOS   41   INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS   4101   VENTA DE BIENES   410101   Ventas   4102   PRESTACIÓN DE SERVICIOS   4106   INTERESES   410602   Otros intereses generados   4109   OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS   4110   (-) DESCUENTO EN VENTAS   4111   (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS   411201   (-) Fiete en Ventas   42   GANANCIA BRUTA   42   GANANCIA BRUTA		CAPITALIZACIÓN					
30401 RESERVA LEGAL 30402 RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA 305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES 30501 SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 30502 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN 306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 411201 (-) Fiete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES					
30402 RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA 305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES 30501 SUPERÂVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 30502 EQUIPO 30503 SUPERÂVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 30504 OTROS SUPERÂVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30504 OTROS SUPERÂVIT POR REVALUACIÓN 306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 411201 (-) Fiete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	304						
3050 OTROS RESULTADOS INTEGRALES 30501 SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 30502 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN 306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (·) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (·) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (·) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (·) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (·) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30401	RESERVA LEGAL					
SUPERÁVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  30502 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN  306 RESULTADOS ACUMULADOS  30601 GANANCIAS ACUMULADAS  30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS  30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA					
30501 VENTA 30502 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES 30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN 306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES					
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  30503 SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN  306 RESULTADOS ACUMULADOS  30601 GANANCIAS ACUMULADAS  30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS  30603 RESULTADOS ACUMULADAS  30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	30501						
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES  30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN  306 RESULTADOS ACUMULADOS  30601 GANANCIAS ACUMULADAS  30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS  30603 RESULTADOS ACUMULADAS  30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  410 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA							
30504 OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN 306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30502						
306 RESULTADOS ACUMULADOS 30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30503	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES					
30601 GANANCIAS ACUMULADAS 30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30603 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30504	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN					
30602 (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS  RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	306	RESULTADOS ACUMULADOS					
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	30601	GANANCIAS ACUMULADAS					
30603 POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS					
POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF  307 RESULTADOS DEL EJERCICIO  30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO  30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  41010 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	20603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN					
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO 30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 4 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30003	POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF					
30702 (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO  4 INGRESOS  41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4101 VENTA DE BIENES  410101 Ventas  4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO					
4 INGRESOS 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO					
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO					
4101 VENTA DE BIENES 410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4	INGRESOS					
410101 Ventas 4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS 4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS  4106 INTERESES  410602 Otros intereses generados  4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS  4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS  4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES  411201 (-) Flete en Ventas  42 GANANCIA BRUTA	4101	VENTA DE BIENES					
4106 INTERESES 410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	410101	Ventas					
410602 Otros intereses generados 4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS					
4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4106	INTERESES					
4110 (-) DESCUENTO EN VENTAS 4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	410602	Otros intereses generados					
4111 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4113 (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES 411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4110	(-) DESCUENTO EN VENTAS					
411201 (-) Flete en Ventas 42 GANANCIA BRUTA	4111	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS					
42 GANANCIA BRUTA	4113	(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES					
	411201	(-) Flete en Ventas					
43 OTROS INGRESOS	42	GANANCIA BRUTA					
	43	OTROS INGRESOS					

4301	DIVIDENDOS						
4302	INTERESES FINANCIEROS						
4303	GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y						
4303	OTRAS						
4304	VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR						
4004	RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS						
4305	OTRAS RENTAS						
52	GASTOS						
5201	GASTOS DE VENTA						
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD						
520127	OTROS GASTOS						
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS						
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES						
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)						
52020201	Aporte Patronal						
52020202	Fondos De Reserva						
52020203	SECAP / IECE						
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES						
52020301	Bonificaciones Sociales						
52020302	Décimo Tercer Sueldo						
52020303	Décimo Cuarto Sueldo						
52020304	Vacaciones						
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS						
52020401	Gastos de Programación						
52020402	Gastos Capacitación Personal						
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES						
52020501	Servicios Prestados/Comisiones						
52020502	Honorarios Profesionales						
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS						
520207	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES						
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES						
52020801	Repar./Repuest./Manten.						
52020802	Repar./Repuest./Manten. Vehículos						
52020803	Mantenimiento Equipo de Oficina						
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO						

52020901	Arriendos					
520210	COMISIONES					
520212	COMBUSTIBLES					
52021201	Gastos Combustible y Lubricantes					
520213	LUBRICANTES					
52021301	Gastos Combustible y Lubricantes					
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)					
52021401	Gastos de seguros					
520215	TRANSPORTE					
52021501	Movilizaciones					
52021502	Gastos por Transporte					
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)					
520217	GASTOS DE VIAJE					
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES					
52021801	Luz					
52021802	Agua					
52021803	Teléfonos					
52021804	Internet					
52021805	Seguridad/Monitoreo					
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O					
320213	MERCANTILES					
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS					
52022001	Gastos Desaduanización					
52022002	Gastos Matricula Vehículos					
520221	DEPRECIACIONES:					
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
520220101	Gastos Depreciación					
52012102	PROPIEDADES DE INVERSIÓN					
520222	AMORTIZACIONES:					
52022201	INTANGIBLES					
52022202	OTROS ACTIVOS					
520223	GASTO DETERIORO:					
52022301	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
52022306	OTROS ACTIVOS					
520224	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL					

	PROCESO DE PRODUCCIÓN:					
52022401	MANO DE OBRA					
52022402	MATERIALES					
52022403	COSTOS DE PRODUCCIÓN					
520225	GASTO POR REESTRUCTURACIÓN					
520226	VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS					
52022601	Gastos de Producción					
52022602	Gastos de Embalaje					
520227	OTROS GASTOS (pagos por otros servicios)					
52022701	Útiles de Oficina					
52022702	Material Aseo y Limpieza					
52022703	Gastos Varios					
52022704	IVA en gastos					
52022705	Otros Gastos					
5203	GASTOS FINANCIEROS					
520301	INTERESES					
52030101	Intereses/comisión/bancos					
52030102	Intereses a Terceros					
520302	COMISIONES					
52030201	Intereses/comisión/bancos					
520303	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS					
520304	DIFERENCIA EN CAMBIO					
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS					
52030501	Multas e Intereses					
5204	OTROS GASTOS					
500404	PÉRDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS/ SUBSIDIARIAS Y					
520401	OTRAS					
520402 OTROS						
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E					
60	IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS					
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS					
63	IMPUESTO A LA RENTA					
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS					
71	INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS					

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  74 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  75 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  76 IMPUESTO A LA RENTA  77 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  78 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL ANO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900101 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900103 GANANCIA POR ACCIÓN:  90020 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 GANANCIA POR ACCIÓN:  90020 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 GANANCIA POR ACCIÓN:  90020 GANANCIA POR ACCIÓN:  90020 GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS  90020 GANANCIA POR ACCIÓN:  90010 GANANCIA POR ACCIÓN:  90020 GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS  90020 GANANCIA POR ACCIÓN:  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINIUCIÓN) EN EL EFECTIV	72	GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS						
IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  74 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  75 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  76 IMPUESTO A LA RENTA  77 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8104 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL  8109 GANANCIA POR ACCIÓN:  900 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900102 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900203 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900204 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900205 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900206 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900207 GANANCIA PEN VERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	70	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E						
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  76 IMPUESTO A LA RENTA  77 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104 BENEFICIOS DEFINIDOS  8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL  8109 GANANCIA POR ACCIÓN:  900 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  90020 Ganancia por acción diluida  90020 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  90020 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  90020 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	73	IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS						
DISCONTINUADAS  IMPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  STANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  RESULTADO INTEGRAL  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  GANANCIA POR ACCIÓN:  GANANCIA POR ACCIÓN:  GONOTO GANANCIA POR ACCIÓN:  GONOTO GANANCIA POR ACCIÓN:  GONOTO GANANCIA POR ACCIÓN DE CONVERSIÓN  GANANCIA POR ACCIÓN:  GONOTO GANANCIA POR ACCIÓN:  CONTROLOR DE CONVERSIÓN  OLOR DE CENTROLOR  CONTROLOR  CONTROLO	74	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES						
DISCONTINUADAS  76 IMPUESTO A LA RENTA  77 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  79 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA  VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y  EQUIPO  8104 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE  BENEFICIOS DEFINIDOS  8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN  ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  1MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO  RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  90020 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y  95	75	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES						
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  10 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  11 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  110 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  110 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  110 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  110 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  111 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  110 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  111 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  112 RESULTADO INTEGRAL  113 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  12 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  13 TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  14 GANANCIA POR ACCIÓN:  15 GANANCIA POR ACCIÓN:  16 GANANCIA POR ACCIÓN:  17 GANANCIA POR ACCIÓN:  18 GANANCIA POR ACCIÓN:  18 GANANCIA POR ACCIÓN:  29 GANANCIA POR ACCIÓN DE GANANCIAS CONTINUADAS  20 GANANCIA POR ACCIÓN:  20 GANANCIA POR ACCIÓN:  20 GANANCIA POR ACCIÓN:  20 GANANCIA POR ACCIÓN DE GANANCIAS CONTINUADAS  20 GANANCIAS CONTINUACIÓN EN EL EFECTIVO Y PORTOR CONTINUACIÓN DE NEL EFECTIVO Y PORTOR CONTIN	75	DISCONTINUADAS						
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  B106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  B108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción díluida  900203 Ganancia por acción díluida en operaciones discontinuadas  900204 GINCEMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y  95	76	IMPUESTO A LA RENTA						
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL 8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN 8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA 8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 8104 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS 8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO 8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS 8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL 8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS) 82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN 90 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 Ganancia por acción básica 900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 900103 Ganancia por acción diluida 900204 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900205 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 900206 GANANCIA PENVERTIR (INFORMATIVO) 905 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	77	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS						
8101 DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  8102 VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900102 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900203 GANANCIA PENVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	79	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO						
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  8103 GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104 GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8105 REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS) 82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 900202 GANANCIA POR ACEIÓN: 900203 GANANCIA POR ACCIÓN: 900304 GANANCIA POR ACCIÓN: 9004 GANANCIA POR ACCIÓN: 9005 GANANCIA POR ACCIÓN: 9006 GANANCIA POR ACCIÓN: 9007 GANANCIA POR ACCIÓN: 9008 GANANCIA POR ACCIÓN: 9009 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 GANANCIA POR ACCIÓN: 9002 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 GANANCIAS PLANES  1 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) 1 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL						
8102  VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104  BENEFICIOS DEFINIDOS  8105  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL BASOCIADAS  8107  RESULTADO INTEGRAL  8108  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90  GANANCIA POR ACCIÓN:  9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102  Ganancia por acción diluida  900201  Ganancia por acción diluida  900202  Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202  Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900202  Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900203  GANANCIA POR ACEIÓN:  900204  GANANCIA POR ACCIÓN:  900205  GANANCIA POR ACCIÓN:  9004  GANANCIA POR ACCIÓN:  9005  GANANCIA POR ACCIÓN:  9006  GANANCIA POR ACCIÓN:  9007  GANANCIA POR ACCIÓN:  9008  GANANCIA POR ACCIÓN:  9009  GANANCIA POR ACCIÓN:  900101  GANANCIA POR ACCIÓN:  900102  GANANCIA POR ACCIÓN:  900103  GANANCIA POR ACCIÓN:  900104  GANANCIA POR ACCIÓN:  900105  GANANCIA POR ACCIÓN:  900106  GANANCIA POR ACCIÓN:  900107  GANANCIA POR ACCIÓN:  900108  GANANCIA POR ACCIÓN:  900109  GANANCIA POR ACCIÓN:  900109  GANANCIA POR ACCIÓN:  900101  GANANCIA POR ACCIÓN:  900101  GANANCIA POR ACCIÓN:  900102  GANANCIA POR ACCIÓN:  900103  GANANCIA POR ACCIÓN:  900104  GANANCIA POR ACCIÓN:  900105  GANANCIA POR ACCIÓN:  900106  GANANCIA POR ACCIÓN:  900107  GANANCIA POR ACCIÓN:  900108  GANANCIA POR ACCIÓN:  900109  GANANCIA POR ACCIÓN:  901001  GANANCIA POR ACCIÓN:  90101  GA	8101	DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN						
SIDOS  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  8104  BENEFICIOS DEFINIDOS  8105  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  1MPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107  RESULTADO INTEGRAL  8108  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90  GANANCIA POR ACCIÓN:  9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  90020  Ganancia por acción diluida  900201  Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900202  GIANANCIA POR ACEIÓN:  900101  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900102  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900103  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900104  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900105  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900106  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900107  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900108  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900109  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900109  GIANANCIA POR ACCIÓN:  900101  GIANANCIA POR ACCIÓN:	8102	VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA						
EQUIPO  8104  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  8105  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90  GANANCIA POR ACCIÓN:  9001  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  900201  Ganancia por acción diluida  900201  Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202  Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91  UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	0102	VENTA						
EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  B106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  B108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  B2 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900102 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900103 Ganancia por acción diluida  900204 Ganancia por acción diluida  900205 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900206 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900207 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900208 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900209 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900200 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900200 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900201 GINCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8103	GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y						
BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	0103	EQUIPO						
BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8104	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE						
ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	0104	BENEFICIOS DEFINIDOS						
ACTIVO REVALUADO  8106 PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  8107 IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900102 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8105	REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN						
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 Ganancia por acción básica 900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	0100	ACTIVO REVALUADO						
8107  RESULTADO INTEGRAL  8108  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90  GANANCIA POR ACCIÓN:  9001  Ganancia por acción básica  900101  Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102  Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002  Ganancia por acción diluida  900201  Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202  Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91  UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8106	PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS						
RESULTADO INTEGRAL  8108 OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8107	IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO						
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	0107	RESULTADO INTEGRAL						
TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN  90 GANANCIA POR ACCIÓN:  9001 Ganancia por acción básica  900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas  900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas  9002 Ganancia por acción diluida  900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas  91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	8108	OTROS (DETALLAR EN NOTAS)						
90 GANANCIA POR ACCIÓN: 9001 Ganancia por acción básica 900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO						
9001 Ganancia por acción básica 900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y		TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN						
900101 Ganancia por acción básica en operaciones continuadas 900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	90	GANANCIA POR ACCIÓN:						
900102 Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas 9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	9001	Ganancia por acción básica						
9002 Ganancia por acción diluida 900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	900101	Ganancia por acción básica en operaciones continuadas						
900201 Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas 900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	900102	Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas						
900202 Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas 91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y 95	9002	Ganancia por acción diluida						
91 UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y  95	900201	Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas						
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y	900202	Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas						
95	91	UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)						
EQUIVALLENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS	95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y						
,	30	EQUIVALLENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS						

	CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO							
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)							
9501	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
950101	950101 CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
95010101	COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y							
33010101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS							
95010102	COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y							
33010102	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
95010103	COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON							
00010100	PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR							
95010104	COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES,							
	ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS							
95010105	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
950102	CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN							
95010201	PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y							
	SERVICIOS							
95010202	PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA							
	INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR							
95010203	PAGOS POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS							
95010205	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DEOPERACIÓN							
950103	DIVIDENDOS PAGADOS							
950104	DIVIDENDOS RECIBIDOS							
950105	INTERESES PAGADOS							
950106	INTERESES RECIBIDOS							
950107	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS							
950108	OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO							
9502	FLUJOS DE EFECTIVOS PORCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)							
27222	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN							
950209	ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO							
950211	COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES							
950213	COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO							
950220 INTERESES RECIBIDOS								
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)							
950301	ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN							
	APORTE EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL							

950304	FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS							
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y							
9303	EQUIVALENTES AL EFECTIVO							
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL							
9300	PERIODO							
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO							
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E							
90	IMPUESTO A LA RENTA							
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO							
9701	AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN							
9702	AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR							
9702	DETERIORO) RESONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL PERIODO							
9709	AJUSTES POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA							
9710	AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES							
98	CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS							
9801	(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR							
9601	CLIENTES							
9802	(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR							
9803	(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES							
9804	(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS							
9805	(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS							
9806	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR							
9600	COMERCIALES							
9807	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR							
9808	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS EMPLEADOS							
9809	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES							
9810	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS							
9820	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)							
9020	ACTIDADES DE OPERACIÓN							
99	SALDO AL FINAL DEL PERÍODO							
9901	SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR							
990101	SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR							
990102	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES							
990103	CORRECCIÓN DE ERRORES							
9902	CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							

990201	AUMENTO (DISMINUCIÓN ) DE CAPITAL SOCIAL						
990202	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES						
990203	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES						
990204	DIVIDENDOS						
990205	TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS						
990203	PATRIMONIALES						
990206	REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS						
990200	FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA						
990207	REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE						
330207	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
990208	REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS						
990200	INTANGIBLES						
990209	OTROS CAMBIOS (DETALLAR)						
990210	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO ( GANANCIAS O PÉRDIDAS						
330210	DEL EJERCICIO)						

Fuente: Tomado de la Superintendencia de Compañías

Elaborado por: Las autoras

#### 3.4.2 Elaboración de políticas contables y estimaciones.

Las políticas contables nacen del análisis efectuado en la presente investigación en la cual se formularon varios papeles de trabajo para sustentar los hallazgos, los cuáles dan lugar al establecimiento de la información general de la presentación de estados financieros y las siguientes políticas contables.

#### 1. Información general

Sec.3.24 (a) La compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A. con domicilio en el cantón de Gualaquiza, Provincia de Morona Santiago, que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de la ciudad de Cuenca, mediante resolución 06-C-DIC-323, del 21 de junio del 2006, constituida ante el Notario Segundo del cantón Cuenca el 14 de junio del 2006, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón de Gualaquiza el 27 de junio del 2006, con el repertorio número 446, registro número 01, tomo 02.

- Sec.3.24 (a) Es una Sociedad Anónima radicada en el país, provincia de Morona Santiago, ciudad de Gualaquiza, ubicada en las calles: Francisco de Orellana s/n y Atahualpa.
- Sec.3.24 (b) La Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A tiene como finalidad el transporte de pasajeros de puerta a puerta dentro y fuera de la ciudad de Gualaquiza.

Políticas contables y estimaciones de la empresa de taxis ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A. al 31 de diciembre del año 2011

#### Sec. 3.3 2. Bases de elaboración

#### a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aplicando el método devengado de contabilidad.

- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 10 de febrero de 2011.
- Sec. 2.34 b) Base de medición
- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

#### c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda de uso oficial en el Ecuador.
- Sec.10.1 d) Uso de estimaciones y juicios
- Sec.10.4 La preparación de los estados financieros requiere que la

administración de la Compañía realice estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec.10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

#### Sec. 10.8 (e) Cambios en las políticas contables

#### (i) General

A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha cambiado sus políticas contables en las siguientes áreas:

Reconocimiento de las cuentas de conformidad al marco conceptual. Presentación de Estados Financieros.

- Sec. 3.10 Se presentará información comparativa con la del año precedente año 2010 con respecto al año 2011.
- Sec. 7.4 a) Los ingresos ordinarios que percibe la empresa provienen de los aportes mensuales de los socios constituyéndose en su fuente de ingresos.

#### (ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007), que entró en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías, declarando de una manera explícita y sin reservas el cumplimiento de las NIIF para PYMES el cumplimiento de dichas normas para la elaboración de los cuatro estados financieros.

Sec.35.6 La información presentada por la empresa es de manera comparativa tomando como base el año 2010, a partir de este año se presentarán los estados financieros bajo NIIF para PYMES.

#### Sec. 10 Políticas contables significativas, estimaciones y errores

Sec. 10.2 Las políticas contables adoptadas por la empresa durante el proceso de transición 2011, van a ser implementadas a partir del 2012. Estableciendo las bases de medición utilizadas para preparación de los estados financieros, mejorando la presentación y comprensión de los mismos.

#### Sec.7.2 a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto de los aportes de los socios mensuales y de los cobros de intereses y multas, se ha establecido que el dinero recaudado diariamente se debe depositar máximo al siguiente día de su recepción, además se establece que no existirá fondo de caja chica y que las conciliaciones bancarias deben hacerse de manera mensual, valores que deben formar parte del flujo del efectivo de la empresa.

#### Sec.11.9 b) Activos financieros

La Compañía tiene inversiones a plazo fijo producto de las recaudaciones mensuales a los socios además de los intereses y multas.

Sec.11.9 (a) Las inversiones que realice la compañía no pueden ser retiradas antes del año de su colocación, además la tasa de interés no puede ser menor al 6.50%, los socios no pueden solicitar este dinero a manera de préstamos personales.

#### Sec. 11.5 (c) Préstamos y partidas por cobrar

Sec.11.5 d) Las partidas por cobrar están formadas por las cuotas, intereses, multas y préstamos a los socios. Los préstamos a los socios se los otorgará siempre que exista dinero disponible en la cuenta corriente de la empresa y no supere los USD. 500, se les cobrará un interés del 9% anual, de no cancelar los intereses mensuales tendrán una multa de USD 10 dólares por cada mes de retraso,

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros están compuestos por las cuentas por cobrar a los socios, por las mensualidades que tienen que aportar y por las inversiones que tiene la empresa en las instituciones financieras a plazo fijo.

Sec.11.21 Al final de cada mes ser revisará la cartera vencida sobre los importes en libros de los deudores con el propósito de estableces si hay alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, los resultados de dicha evaluación se los dará a conocer a los socios en las reuniones de cada mes se revisará la cartera vencida que será mencionada en las reuniones de los socios.

#### Sec. 17 (d) Propiedades, planta y equipo

#### Sec. 17.4 (i) Reconocimiento y medición

Sec.17.4 Al final de cada periodo la empresa reconocerá cada partida del activo para ver si se puede medir con fiabilidad además que le aporte beneficios económicos futuros a la empresa. Los activos de la empresa tienen que ser codificados e ingresados al sistema, al final de cada año se realizará la toma física de los activos fijos y se cotejará con el sistema contable.

Sec.17.15 Las partidas de propiedades, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Se reconocerá los costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Sec. 17.16 Una empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará estos componentes por

separado a lo largo de su vida útil, de existir algún cambio significativo, la entidad revisará, el método de depreciación. La entidad utiliza el método de línea recta.

Sec.17.17 El cargo por depreciación se reconocerá en el resultado.

Sec.17.19 La contadora revisará de manera anual las estimaciones y si las expectativas futuras van a cambiar cada año se revisarán los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación lo que puede dar lugar a que se realicen ajustes en el sistema contable.

#### (ii) Depreciación

Sec.17.20 La depreciación comenzará cuando esté disponible para su uso, y la depreciación cesa cuando se da de baja la cuenta.

#### (d) Propiedades, planta y equipo

Sec. 17.21 (a, Las vidas útiles de los activos se calculan de acuerdo a: la utilización b, c, d) prevista, el desgaste físico, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones, y los porcentajes se aplicaran de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, y se estimara los siguientes parámetros:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Herramientas	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

Sec.17.22 Le empresa seleccionó en método de línea recta para el cálculo de la depreciación.

Sec.17.23 La empresa revisó los cálculo de depreciación al cierre del año 2011 y lo revisará cada año de ser necesario.

#### Sec.28 (f) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido todas las contraprestaciones de ley a los empleados, de acuerdo a la Ley, no se realiza provisiones de ningún beneficio de ley al momento del pago se manda directamente al gasto.

Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, serán reconocidos en los doce meses siguientes al cierre del periodo.

#### Sec.23.1 (g) Ingresos por ventas

Sec.23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir.

#### Sec.29 (h) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos

Sec.29.3(h) Los impuesto corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

#### 3.4.3 Procesos de control interno aplicables para NIIF.

El cuestionario de control interno es una herramienta de gran utilidad que nos permitirá visualizar las deficiencias de control en la preparación y presentación de los Estados Financieros en la Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza Taxgual S.A.

La evaluación de control interno se lo ha realizado enfocándose en la información financiera, derivándose de la misma varias deficiencias que la administración de la empresa tiene que corregir, para esto se van a presentar varias recomendaciones.

	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.					
	CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO					
PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS-NIIF PARA PYMES						
	INFORMACIÓN FINANCIERA	SI	NO	C.T	%	OBSERVACIONES
				12	54.55%	
1	¿Se preparan estados financieros	х				
	mensuales, trimestrales? ¿Elaboran los cuatro estados					
2	financieros conforme la normativa	х				
	aplicables?					
3	¿Existen políticas para la diferenciación entre adición y mantenimiento de los		х			No existen porque es obligación a partir del año 2011
	activos fijos? ¿Se concilian periodicamente los					
4	auxiliares con los mayores?	Х				
	¿Se cuenta con un programa contable					
5	adecuado para el control colectivo de	X				
	las cuentas?					
6	¿El manejo del sistema contable tiene		х			Cualquier persona tiene acceso a la información
7	seguridades? ¿El sistema contable es el adecuado?	Х				
	¿La empresa ha formulado políticas					
8	contables y financieras?	Х				
9	¿La informacion financiera se entrega en forma oportuna a los organismos de control?		х			En repetidas ocasiones se han pagado multas por retrazos
	¿Se cumple adecuadamente con las NIIF					Todavía el personal financiero no tiene claros los
10	para PYMEs y son aplicadas en forma consistente?		х			conceptos
11	Existe autorización previa y por escrito de las salidas de efectivo?		x			No la Sra. Contadora maneja la chequera
12	¿Se elaboran políticas contables y notas a los estados financieros de conformidad a las NIIF para PYMEs?		x			Por primera vez al incio del proceso de transición
13	¿Se tiene un registro de cada inversión, incluyendo números de títulos y otras referencias?	x				Si para respaldar la información
14	¡Se determinan los saldos de las cuentas de socios por lo menos una vez al mes y los totales se comparan contra los registros contables?		х			Solo después de cada junta general y no son cotejados con los registros contables.
15	¿Se han realizado asientos de ajuste conforme y reclasificación según mandan las NIIF para PYMEs?	x				A partir del proceso de implementación
16	¿Se han formalizado los procedimientos que permitan la identificación y resumen de la información necesaria para elaborar los estados financieros?	x				A partir del año 2011 antes no
17	¿Los activos están codificados?		х			Ninguno de ellos
18	¿Se realizan constataciones físicas de los activos y se las compara con los		х			Nunca se las ha realizado
-	registros contables?					
19	¿El dinero recibido en caja es depositado máximo al día siguiente de recibirlo?		x			No se lo mantiene en caja hasta por tres días.
20	¿Los cálculos sobre impuestos están	х				
Ľ	basados en las leyes respectivas?					
21	¿Existen registros adecuados y actualizados de la integración de	х				
22	capital? ¿Se cancelan anualmente las cuentas de resultados contra la pérdida o ganancia del ejercicio?	х				
	TOTAL PONDERADO:			22		
_			i .			

CALIFICACIÓN DE LOS COMPONENTES DE CONTROL									
COMPONENTES	No.	% Nivel		CALIFICACIÓ	N				
COMPONENTES	Respuestas	Confianza	CONFIABLE	ACEPTABLE	NO CONFIABLE				
Información financiera	12	54.55%	x						

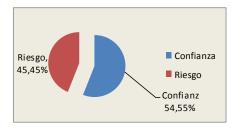
Confianza	12	54.55
Riesgo	10	45.45
	22	100%

$$NC = \begin{bmatrix} \underline{CT} \\ PT \end{bmatrix} \times 100 = Nivel de Confianza = Calificación Total Ponderación Total$$

$$NC = \begin{pmatrix} CT \\ PT \end{pmatrix} \times 100 = \frac{12}{22} * 100 = 54,55$$
 12 100 54.55

- 10							
	CONFIANZA	CONFIANZA					
		BAJO	MODERADO	ALTO			
		15% - 50%	51% - 75%	76% - 95%			
		ALTO	MODERADO	BAJO			
	RIESGO	CONFIANZA					

Confianza	12	54.55
Riesgo	10	45.45
	22	100%



Elaborado por: Las autoras

Del análisis realizado para determinar el nivel de confianza y el nivel de riesgo de los procedimientos de control interno referente a la formulación de los estados financieros, cuyos resultados se expone a continuación:

- No existe una adecuada segregación de funciones, debido a que la señora contadora realiza muchas tareas que son incompatibles, como el registro contable, cobros de cuotas y multas, además maneja la chequera.
- No existe una persona encargada específicamente del cobro de las multas e intereses.

- No hay control en el ingreso de información de los hechos económicos al sistema contable, siendo este vulnerable a manipulaciones de cualquier persona, existiendo un riesgo de manejo indebido de la información.
- Los activos fijos no están codificados, lo que no permite ejercer un efectivo control sobre la ubicación dentro de la organización y las personas responsables.
- El personal administrativo y financiero no tiene un conocimiento sólido de la NIIF para PYMEs.
- No existe un control mensual de los saldos de las cuentas de los socios, ocasionando cuentas morosas.
- La presentación tardía de los estados financieros a los organismos de control, se debe a la falta de información para la preparación oportuna.
- Las políticas contables no se han formulado antes del proceso de transición, debido a la no exigencia de los organismos de control.
- No se han realizado constataciones físicas de los activos fijos para ser cotejados con el sistema contable.
- El depósito del dinero recaudado no se lo deposita oportunamente.

# Mecanismos de control interno:

- Contratar una persona que se encargue del seguimiento y cobro de las cuotas e intereses a los socios.
- Retirar el manejo de los cheques a la contadora
- Implementar claves de seguridad para el acceso en el sistema contable.
- Codificar los activos fijos e ingresarlos al sistema contable de la empresa.

- Multar a la contadora en caso de retrasos en la presentación de declaraciones tardías.
- Realizar los depósitos máximo al otro día de recaudado.

# 3.4.4 Presentación de estados financieros y notas explicativas.

La sección 35 párrafo 7 de la NIIF para las PYMEs indica el proceso que se tiene que seguir para la elaboración de estados financieros convertidos, la siguiente matriz nos señalará aquellas cuentas que van a ser afectadas de acuerdo a cada concepto así:

	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.										
	PROCEDIMIENTOS PARA PREPARAR LOS ESTADOS FINANCIEROS EN LA FECHA DE TRANSICIÓN SECCION 35.7										
	NIIF 1 PASOS DEL PROCESO DE CONVERSIÓN	APLICABLE/NO APLICABLE	SECCIÓN APLICABLE		EFECTOS CONTABLES						
	Paso 1: Se reconocerán activos y pasivos que cumplan con NIIF para PYMEs										
	Reserva para cuentas incobrables	N/A									
	Obligaciones a largo plazo	N/A									
	Bienes que se estan usando y que no han sido incorporados al inventario de activos.	N/A									
	Paso 2: No se reconocerán activos y pasivos que no cumplan con NIIF para PYMEs										
	Instalaciones no depreciables	N/A									
P2-1	Bienes fungibles que no cumplen con el marco conceptual de activos.		2.15 (a)	Bienes fungibles que no son considerados activos	Eliminación de los saldos previa resolución.						
P2-2	Bienes en desuso u obsoletos		17.24	activos	Eliminación de los saldos por baja previa resolución						
P2-3	Bienes en desuso u obsoletos		17.24	activos	Eliminación de los saldos por baja previa resolución						
P2-4	Bienes en desuso u obsoletos		17.24	Deterioro del valor de los activos	Eliminación de los saldos por baja previa resolución						
	Paso 3: Reclasificaciones requeridas por NIIF										
	Efectivo y equivalentes al efectivo	N/A									
P3-1	Obligaciones de corto y largo plazo		35.7 (c)	Obligaciones del pasivo corriente mal clasificadas	Reclasificadas de acuerdo a NIIF para PYMEs						
	Obligaciones al SRI	N/A									
	Paso 4: Valuación de activos y pasivos										
	Revalorizacion de activos fijos propiedades planta y equipo	N/A									
P4-1	Valor residual previo cálculo de depreciación		17.20-22- 17.31(d)	de los activos; pero no tienen	Se tiene que recalcular el valor residual de los activos y corregir la depreciación acumulada.						

Elaborado por: Las autoras

En vista de lo expresado en esta matriz a manera de sustento de los procedimientos utilizados y de los conceptos de reconocimientos y valoración se presentan los siguientes papeles de trabajo:

# 3.4.4.1 Papeles de trabajo.

# Propiedades, planta y equipo: Otros activos

	NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES										
AJUSTE	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7										
PASO 2:	PASO 2: NO SE RECONOCERAN ACTIVOS Y PASIVOS QUE NO CUMPLAN CON NIIF PARA PYMES										
	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD	ES, PLAN	TA Y EQUI	РО							
	OTROS ACTIVO	S									
		SALDO AL	AJUSTES RECLAFICA	CIONES	SALDO AL 31/12/2011						
CÓDIGO	CUENTAS	31/12/2011	DEBE	HABER	AJUSTADO BAJO NIIF						
		1		ı							
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		624.79		624.79						
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	3,477.78		624.79	2,852.99						
1020112	(-) Depreciació n acumulada de pro piedades, planta y equipo	-1,980.15	8.19		-1,971.96						
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			8.19	-8.19						

### SECCIÓN 2.15

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

# SECCIÓN 2.15 (a)

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

### COMENTARIO:

Debido a la aplicación del concepto de activos se considera pertinente retirar del inventario de activos fijos, previa resolución de la junta de accionistas, el siguiente listado de otros activos:

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	FECHA	соѕто	VALOR	соѕто	DEPRECIACIÓN
CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	REGISTRO	ORIGINAL	RESIDUAL	AL 2011	2011
1	AF-OA-001-2011	GIGANTOGRAFÍA	01/07/2011	89.92	15.00	74.92	3.10
1	AF-OA-02-2011	REFLECTOR 2 CUERPOS 250W*220V HALOG	12/08/2011	80.36	20.00	60.36	2.00
1	AF-OA-003-2011	LETRERO 6X2,5	01/11/2011	150.00	40.00	110.00	0.92
1	AF-OA-004-2011	BATERÍA N100 ECUADOR	06/11/2011	110.71	10.00	100.71	0.84
1	AF-OA-005-2011	BASE PARA CARRO ALEGÓRICO Y TRES BASES PARA HASTAS DE BANDERA	12/11/2011	60.00	10.00	50.00	0.42
1	AF-OA-006-2011	REFLECTOR 110V (2)	15/11/2011	19.29	5.00	14.29	0.12
1	AF-OA-007-2011	ARBOL FRONDOSO CON LUCES BONBILLO Y GIRNALDA	22/11/2011	114.51	20.00	94.51	0.79
			TOTAL:	624.79	120.00	504.79	8.19

Conjuntamente con los activos se retira la depreciación acumulada, se retiraron los activos no hubo necesidad de ajustar el valor residual ni la depreciación.

# Propiedades, planta y equipo: Otros activos-equipo de oficina

	NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES										
AJUSTE	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7 P2-2										
PASO 2:	: NO SE RECONOCERAN ACTIVOS Y PASIVOS Q	UE NO CU	JMPLAN CO	ON NIIF I	PARA PYMEs						
	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD	ES, PLAN	TA Y EQUI	РО							
	EQUIPO DE OFICI	NA									
	CHENTAS	24100 41	AJUSTES Y RECLAFICACIONES		SALDO AL						
CÓDIGO		SALDO AL 31/12/2011	DEBE	HABER	31/12/2011 AJUSTADO BAJO NIIF						
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	624.79	40.00		664.79						
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	2,852.99		40.00	2,812.99						
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-1,971.96	0.56		-1,971.40						
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-8.19		0.56	-8.75						

### SECCIÓN 17.24

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

# COMENTARIO:

Previa resolución de la junta de socios se decide retirar del inventario de activos fijos los dos vidrios, por no presentar las características señaladas en esta sección.

CANT.	ANT. CÓDIGO DESCRIPCIÓN		AÑO	соѕто	VALOR	соѕто	DEPRECIACIÓN
OANT.	000100	DEGORII GION	REGISTRO	ORIGINAL	RESIDUAL	A L 2011	2011
1	AF-EO-004-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG4023LAT INAL*3 AUDICULARES	01/10/2011	98.21	9.82	88.39	14
1	AF-EO-005-2011	BASE TIP PREPAGO MARCA AV10 COLOR BLANCO	05/10/2011	99.99	10.00	89.99	1.50
1	AF-EO-006-2011	PAPELERA METÁLICA 3 PISOS MALLA MEMORIS	12/10/2011	13.39	1.34	12.05	0.20
1	AF-EO-007-2011	VIDRIO DE 155X70	22/10/2011	20.00	2.00	18.00	0.28
1	AF-EO-008-2011	VIDRIO DE 110X70	27/10/2011	20.00	2.00	18.00	0.28
1	AF-EO-009-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG45656 AT INAL*4	01/09/2011	275.13	27.51	247.62	4.34
			TOTAL:	526.72	52.67	474.05	8.07

# Propiedades, planta y equipo: Otros activos-equipo de radio y comunicación

### NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ P2-3 SECCIÓN 35.7 PASO 2: NO SE RECONOCERAN ACTIVOS Y PASIVOS QUE NO CUMPLAN CON NIIF PARA PYMES ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN** AJUSTES RECLAFICACIONES SALDO ΑL SALDO AL 31/12/2011 CÓDIGO CUENTAS AJUSTADO 31/12/2011 BAJO NIIF DEBE HABER Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de 30603 664.79 1,050.00 1,714.79 las NIIF 2,812.99 1,050.00 1,762.99 1020110 Otros propiedades, planta y equipo 1020112 (-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo -1,971.40 487.50 -1,483.90 Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de -8.75 487.50 -496.25 30603 las NIIF

### SECCIÓN 17.24

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo una entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

### COMENTARIO:

Despúes de poner a consideración de la Junta de Socios se decide retirar del inventario el equipo de radio y comunicación de la Estación Base, por presentar un daño desde diciembre del año 2010 se tiene que dar de baja porque no tiene arreglo.

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO	COSTO	VALOR	COSTO	TOTAL
CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	REGISTRO	00310	RESIDUAL	AL 2011	TOTAL
1	AF-ERC-001-2004	ESTACIÓN BASE Y PORTATIL-ANTENA	22/06/2004	1,050.00	300.00	750.00	487.50
1	PENDIENTE	IMPLEMENTOS CENTRAL RADIO TAXI	01/01/2004	170.00	100.00	70.00	56.00
1	AF-ERC-003-2004	SEGUNDO CANAL DE RADIO BASE	05/06/2004	408.00	300.00	108.00	80.80
1	PENDIENTE	ANTENA	12/03/2005	324.87	300.00	24.87	16.81
1	AF-ERC-005-2006	MICRÓFONO DE PEDESTAL KENWOOD-KMC-9C	09/01/2006	115.00	80.00	35.00	19.23
1	AF-ERC-006-2009	RADIO TRANSMISOR MODELO TK-2212	04/04/2010	258.40	25.00	233.40	39.29
			TOTAL:	2,326.27	1,105.00	1,221.27	699.63

# Propiedades, planta y equipo: Muebles y enseres

# NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7

### PASO 2: NO SE RECONOCERAN ACTIVOS Y PASIVOS QUE NO CUMPLAN CON NIIF PARA PYMES

# ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### **MUEBLES Y ENSERES**

	NIUEDLES I ENSE	INEO			
			AJUSTES RECLAFICA	SALDO AL 31/12/2011	
CÓDIGO	CUENTAS		DEBE	HABER	AJUSTADO BAJO NIIF
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1,714.79	156.25		1,871.04
1020105	M uebles y enseres	2,332.35		156.25	2,176.10
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-1,483.90	84.02		-1,399.88
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vi de las NIIF			84.02	-580.27

### SECCIÓN 17.24

Una entidad incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

### COMENTARIO:

Despúes de poner a consideración de la Junta de Socios se decide retirar del inventario de muebles y enseres un televisor maraca DAEWOD MODELO DTQ 20V855FG SERIE 6STS1AL1962 por haber sido objeto de robo el 31de diciembre del 2010, no existe una denuncia por escrito al respecto.

CANT.	CÓDIGO DESCRIPCIÓN		AÑO	совто	VALOR	VALOR A	TOTAL
CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	REGISTRO	00310	RESIDUAL	DEPRECIAR	TOTAL
1	AF-ME-001-2004	BANCA AMARILLA DETIRAS	01/01/2004	35.00	20.00	15.00	9.18
1	AF-ME-002-2004	BANCA AMARILLA DE TABLA	01/01/2004	25.00	10.00	15.00	9.18
1	AF-ME-003-2004	LIBRERO DE MADERA DE TRES CAJONES Y ESTANTE	02/01/2004	80.00	50.00	30.00	23.50
1	AF-ME-004-2004	MUEBLE PARA COMPUTADORA (MADERA-2 CAJONES)	02/02/2004	100.00	20.00	80.00	62.67
1	AF-ME-005-2004	ARCHIVADOR METÁLICO 5 CAJONES	15/02/2004	160.00	50.00	110.00	75.17
1	AF-ME-006-2004	BANCA DE MADERA Y HIERRO	18/03/2004	40.00	10.00	30.00	23.25
1	AF-ME-007-2004	ESTANTE DE MADERA COLOR CAFÉ CON 4 DIVISIONES	20/05/2004	50.00	10.00	40.00	30.33
1	AF-ME-008-2005	PIZARRA LÍQUIDA 80 X 120 CM.	16/06/2004	31.25	15.00	16.25	12.19

# NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7 PARA PYMES P2-4 2/2

# PASO 2: NO SE RECONOCERAN ACTIVOS Y PASIVOS QUE NO CUMPLAN CON NIIF PARA PYMES

# ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### **MUEBLES Y ENSERES**

CANT.	CÓDIGO	DESCRIP CIÓN	ΑÑΟ	соѕто	VALOR	VALOR A	TOTAL
CANI.	CODIGO	DESCRIPCION	REGISTRO	COSTO	RESIDUAL	DEPRECIAR	TOTAL
1		Televisor marca DAEWOO Modelo DTQ 20V855FG Serie 6STS1 AL1962	10/10/2004	156.25	20.00	136.25	84.02
1	AF-ME-011-2005	VENTILADOR DE PEDESTAL MARCA DIRATEX 3 EN 1 (110V - 60HZ)	01/11/2004	26.78	10.00	16.78	11.89
1	AF-ME-012-2005	ESTACIÓN DE TRABAJO EN L (ESCRITORIO EN L PARA COMPUTADORA 4 CAJONES, COLOR SAPELI)	10/12/2004	156.25	20.00	136.25	95.41
1	AF-ME-015-2006	MUEBLE METÁLICO PARA BIDÓN DE AGUA (COLOR AZÚL)	21/12/2004	15.00	7.20	7.80	9.10
1	AF-ME-015-2006	MUEBLE MATÁLICO PARA ADORNOS	13/12/2006	66.25	10.00	56.25	28.10
		тот	A L A ÑO 2010:	941.78	252.20	689.58	473.99

# Pasivo corriente: Reclasificación de pasivo

	NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN	N FINANCIE	RA NIIF P	ARA PYMEs	
AJUSTE	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQU S EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLIC SECCIÓN 35.7	JIZA TAXG	UAL S.A.		P3-1
	PASO 3: RECLASIFICACIONES REQUERIE	DAS POR L	A NIIF PAR	RA PYMEs	
	PASIVO CORRIENTE: CUENTAS Y DO	CUMENT	OS POR PA	GAR	
- <del> </del>		SALDO AL	AJUSTES RECLAFICA	Y	SALDO AL 31/12/2011
CÓDIGO	CUENTAS	31/12/2011	DEBE	HABER	AJUSTADO BAJO NIIF
20103	Cuentas y documentos por pagar	1,245.94	1,212.89		33,05
20107	Otras obligaciones corrientes				1,212.89
2010701	Con la administración tributaria	<u> </u>		146.17	
2010703	Conel IESS			182.42	
2010704	Por beneficios de ley a empleados			839.88	
2010705	Participació trabajado res por pagar del ejercicio			44.42	
	SECCIÓN 4  4.7 una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:  a) espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la  b) mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;  c) El pasivo debe liquidars dentro de los doce meses siguiente a la fech d) la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar, la cancelac	a sobre la que so		los doce meses s	siguientes a la fecha
	sobre la que se informa.  SECCIÓN 35.7 (c)	ion dei pasivo d	ulante amienos,	ios doce meses s	ngulerites à la recha
	Reclasificar las partidas que reconoció, según su marco de informacion del patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta N		terior, como un t	tipo de activo, pas	sivo o componente
	COM ENTARIO:				

Elaborado por: Las autoras

Se tuvo que reclasificar las cuentas del pasivo corriente ya que estaban mal clasificadas.

### Propiedades, planta y equipo: Depreciación acumulada

# NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIFF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7

P4-1 1/2

# PASO 4: VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### SECCIÓN 17.20

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

### SECCIÓN 17.22

Una entidad seleccionará un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo. Los métodos posibles de depreciación incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y los métodos basados en el uso, como por ejemplo el método de las unidades de producción.

### SECCIÓN 17.31 (d)

El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.

### **COMENTARIO:**

Se tuvo que corregir la depreciación acumulada desde el inicio de la misma debido a que el valor residual de los activos fue tomado sin ningún lineamiento general sino eran valores al juicio de la contadora que no guardaban coherencia con la realidad económica de la empresa. Los cuadros iniciales y finales serán presentados como ANEXO 8.1y 8.2 al trabajo. Los saldos son los siguientes:

	E ACTIVOS DEL BALANCE	соѕто	DEP. ACUM. DECLARADA FORM.101	DEP. RETIRADA POR BAJA DE ACTIVOS	DEPRECIACIÓN AL 31/12/2011
MUEBLESYEN	NSERES	2,332.35	537.17	84.02	453.15
EQUIPO DE CO	MPUTACIÓN	1,846.74	727.40		727.40
RADIO Y COM	UNICACIÓN	2,326.27	699.63	487.50	212.13
EQUIPO DE OF	ICINA	526.72	7.76	0.56	7.20
OTROS ACTIV	os	624.79	8.19	8.19	-
TOTAL		7,656.87	1,980.15	580.27	1,399.88

### DEPRECIACIÓN ACUMULADA SIN AJUSTE DEL VALOR RESIDUAL

			N.	TUEBLES Y ENS	ERES			
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	TOTAL
23.76	47.62	50.24	55.87	55.87	55.87	55.87	108.05	453.15
			EQU	IPO DE COMPU	TACIÓN			
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	TOTAL
			144.89	234.37	234.37	89.54	24.23	727.40
			EQUIPO [	DE RADIO Y COM	// UNICACIÓN			
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	TOTAL
12.20	19.67	22.02	23.79	23.79	23.79	39.74	47.13	212.13
			ı	EQUIPO DE OFIC	INA			
2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	TOTAL
							7.20	7.20
TOTAL								1,399.88
								•

COMENTARIO: \$580 dólares que ya fueron retirados al retirar cada activo, quedando como saldo de la depreciacion los 1,399.88 antes de revisar el valor residual.

### NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. P4-1 2/2 AJUSTES EXTRACONTABLES PRODUCTO DE LA APLICACIÓN NIFF POR PRIMERA VEZ SECCIÓN 35.7 PASO 4: VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SALDO AL al AJUSTES Y 31/12/2011 Saldo CÓDIGO **CUENTAS** 31/12/2011 RECLAFICACIONES **AJUSTADO BAJO NIIF** Resultados acumulados provenientes de la adopción 1,290.77 627.28 1,918.05 por primera vez de las NIIF (-) Depreciación Acumulada de propiedades, planta y 1020112 1,399.88 627.28 2,027.16 DEPRECIACIÓN ACUMULADA CON EL VALOR RESIDUAL CORREGIDO MUEBLES Y ENSERES 2004 2005 2006 2007 2009 2010 2011 **TOTAL** 2008 34.78 59.78 64.73 70.69 70.69 70.69 70.69 102.79 544.84 **EQUIPO DE COMPUTACIÓN** 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 TOTAL 783.96 **EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN** 2004 2005 2006 2010 TOTAL 2007 2008 2009 2011 33.66 73.94 86.44 91.61 91.61 91.61 107.11 114.87 690.85 **EQUIPO DE OFICINA** 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 TOTAL 7.51 TOTAL: 2,027.16 FORMULARIO DEPRECIACIÓN AJUSTES **DIFERENCIAS** REGULADA 101al 31/12/2011 MUEBLES Y ENSERES 453.15 544.84 -91.69 EQUIPO DE COMPUTACION 783.96 -56.56 727.40 EQUIPO DE RADIIO Y COMUNICACIÓN 212.13 690.85 -478.72 EQUIPO DE OFICINA 1,399.88 2,027.16 -627.28 DEPRECIACIÓN ORIGINAL 1,399.88 DEPRECIACIÓN REGULADA 2027.16 DIFRENCIA EN MAS A AJUSTAR -627.28

# 3.4.4.2 Hoja de ajustes.

	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA HOJA DE AJUSTES QUE SE REALIZAN AL BALAN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	NCE DEL		
CÓDIGO	CONCEPTOS	Aux	DEBE	HABER
	-1-			
306	RESULTADOS ACUMULADOS		624.79	
	Describe de la comunicada e manuscriantes de la cadamatéra non			
30603	primera vez de las NIIF	624.79		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			624.79
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	624.79		
	Para registrar baja de activos que no cumplen con los			
	requisitos para ser considerados activos			
	-2-			
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8.19	
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades , planta y equipo	8.19		
306	RESULTADOS ACUMULADOS			8.19
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por			
30603	primera vez de las NIIF	8.19		
	Para retirar la depreciación acumulada de los activos que se			
	retiran			
	-3-			
306	RESULTADOS ACUMULADOS		40.00	
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por			
	primera vez de las NIIF	40.00		10.00
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40.00		40.00
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	40.00		
	Para retirar baja de activos que no cumplen con los requisitos			
	para ser considerado activos			
10001	-4-		0.50	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.56	
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades , planta y equipo	0.56		
	(-) Depreciación acumulada de propiedades , pianta y equipo RESULTADOS ACUMULADOS	0.56		0.56
300	Resultados acumulados provenientes de la adopción por			0.56
30603	primera vez de las NIIF	0.56		
30003	Para retirar la depreciación acumulada de los activos que se	0.50		
	retiran			
	-5-			
306	RESULTADOS ACUMULADOS		1,050.00	
330	Resultados acumulados provenientes de la adopción por		1,000.00	
30603	primera vez de las NIIF	1,050.00		
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	.,000.00		1,050.00
	Otros propiedades, planta y equipo	1,050.00		.,555.56
1323.10	Para registrar la baja de activos que tiene daño irreparable	.,		
	The second secon			
	SUM AN:		1,723.54	1,723.54

### COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. HOJA DE AJUSTES QUE SE REALIZAN AL BALANCE DEL AÑO 2011 **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011** CÓDIGO **CONCEPTOS** DEBE **HABER** Aux VIENEN: 1,723.54 1,723.54 -6-10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 487.50 1020112 (-) Depreciación acumulada de propiedades , planta y equipo 487.50 306 RESULTADOS ACUMULADOS 487.50 Resultados acumulados provenientes de la adopción por 30603 primera vez de la NIIF 487.50 Para retirar la depreciación acumulada de los activos que se retiran -7-306 RESULTADOS ACUMULADOS 156.25 Resultados acumulados provenientes de la adopción por 30603 primera vez de las NIIF 156.25 10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 156.25 1020105 Muebles y enseres 156.25 Para registrar baja de activo que fue robado 10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 84.02 1020112 (-) Depreciación acumulada de propiedades , planta y equipo 84.02 306 RESULTADOS ACUMULADOS 84.02 Resultados acumulados provenientes de la adopción por 84.02 30603 primera vez de las NIIF Para retirar la depreciación acumulada de los activos que se retiran por robo 306 RESULTADOS ACUMULADOS 627.28 Resultados acumulados provenientes de la adopción por 30603 primera vez de las NIIF 627.28 10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 627.28 627.28 1020112 (-) Depreciación acumulada de propiedades , planta y equipo Para registrar ajuste de depreciación acumulada Ref. para corregir un exeso en la depreciación al corregir saldos y el valor residual -10-20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 1.212.89 2010301 Locales 1,212.89 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 1.212.89 2010701 Con la administración tributaria 146.17 2010703 Con el IESS 182.42 2010704 Por beneficios de ley a empleados 839.88 2010705 Participación trabajadores por pagar del ejercicio 44.42 Ref: reclasificación de cuentas SUM AN: 4,291.48 4,291.48

# 3.4.4.3 Estado de situación financiera con impacto de NIIF para PYMEs.

	COMPAÑÍA DE	TAXIS CIUDAD D	E GUALA	QUIZA TA	XGUAL S.	A.	
	CONCILIACIÓN DE SALDOS PRES	ENTADOS EN BAL	ANCE D	E SITUACI	ÓN FINANC	CIERA DE NEC A	NIIF
		AL 31 DE DICIEM	BRE DE	<b>∟2011</b>			
	(	EXPRESADOS EN	USD DĆ	LARES)			
		SALDOS NEC		AJUSTES		SALDOS NIIF	EFECTOS DE LA
CÓDIGOS	CUENTA	AL 31 / 12 / 2011	NOTAS	DEBITO	CREDITO	AL 31 / 12 / 2011	TRANSACCIÓN A NIIF
1	ACTIVO	73,690.71				71,772.66	1,918.05
101	ACTIVO CORRIENTE	68,013.99				68,013.99	-
10101	Efectivo y equivalente de efectivo	1,427.88	4			1,427.88	-
10102	Activos financieros	65,420.00	5			65,420.00	-
10105	Activos por impuestos corrientes	1,166.11	6			1,166.11	_
102	ACTIVO NO CORRIENTE	5,676.72				3,758.67	1,918.05
10201	Propiedades, planta y equipo	7,656.87	7			5,785.83	1,871.04
1020105	Muebles y enseres	2,332.35			156.25	2,176.10	156.25
1020108	Equipo de computación	1,846.74				1,846.74	-
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	3,477.78			1,714.79	1,762.99	1,714.79
1020112	(-) Depreciación acumulada						
	propiedades, planta y equipo	-1,980.15	7	580.27	627.28	-2,027.16	47.01
	D.1.001/0						-
2	PASIVO CORPUTATE	1,245.94				1,245.94	-
201	PASIVO CORRIENTE	1,245.94				1,245.94	-
20103	Cuentas y documentos por pagar	1,245.94	9	1,212.89		33.05	1,212.89
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		10			1,212.89	-1,212.89
2010701	Con la administración tributaria				146.17		
2010703	Con el IESS				182.42		
2010704	Por beneficio de ley a los empleados				839.88		
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio				44.42		
3	PATRIMONIO	72,444.77				70,526.72	1,918.05
301	CAPITAL	1,305.00	11			1,305.00	-
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	66,500.00				66,500.00	
304	RESERVAS	4,552.94				4,552.94	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-164.85				-2,082.90	1,918.05
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-164.85				-164.85	1,910.00
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	104.00		2,498.32	580.27	-1,918.05	1,918.05
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	251.68		2,730.32	300.27	251.68	
30701	Ganancia neta del periodo	251.68				251.68	
-3.0.	PASIVO + PATRIMONIO	73,690.71		4,291.48	4,291.48		1,918.05

# 3.4.4.4 Estados financieros comparativos convertidos de NEC a NIIF.

# 1.- Estado de situación financiera:

	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COVE AL 31 DE DICIEMBRE DEL		GUN NIIF	
CODIGO	CUENTA	2010	NOTAS	2011
1	ACTIVO	73,103.15		71,772.66
101	ACTIVO CORRIENTE	69,466.72		68,013.99
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,752.71	4	1,427.88
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	55,169.00	5	65,420.00
1010203	Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	53,000.00		63,000.00
1010205	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2,169.00		2,420.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	545.01	6	1,166.11
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	545.01		1,166.1
102	ACTIVO NO CORRIENTE	2,326.43		3,758.67
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,326.43	7	3,758.67
1020105	Muebles y enseres	941.78		2,176.10
1020108	Equipo de computación	843.17		1,846.74
1020110	Otros propiedades, planta y equipo	2,326.27		1,762.99
1020112	(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-1,784.79		-2,027.16
10204	ACTIVO INTANGIBLES	1,310.00	8	,-
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-190.00		
1020406	Otros intangibles	1,500.00		
2	PASIVO	910.06		1,245.94
201	PASIVO CORRIENTE	673.74		1,245.94
20103	CUENTAS Y DOCUEMENTOS POR PAGAR	673.74	9	33.05
2010301	Locales	673.74		33.05
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	236.32	10	1,212.89
2010701	Con la administración tributaria		-	146.17
2010703	Con el IESS			182.42
2010704	Por beneficios de ley a empleados	236.32		839.88
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio			44.42
3	PATRIMONIO	72,193.09	11	70,526.72
301	CAPITAL	1,305.00		1,305.00
30101	Capital suscrito o asignado	1,305.00		1,305.00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	66,500.00		66,500.00
304	RESERVAS	4,552.94		4,552.94
30401	Reserva legal	1,380.21		1,380.21
30404	Otras reservas	3,172.73		3,172.73
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-1,503.97		-2,082.90
30601	Ganancias acumuladas	-,		,
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-1,503.97		-164.85
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	,		-1,918.05
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,339.12		251.68
30701	Ganancia neta del período	1,339.12		251.68
30702	(-) Pérdida neta del período	.,000.12		2000
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	73,103.15		71,772.66

# 2.- Estado de resultados

CÓDIGO	DEL 01/01/2011 AL 31/12/ CUENTA	2010	NOTAS	2011
			NOTAG	
4	INGRESOS	26,369.62		29,289.56
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18,060.00	12	24,192.11
4109	Otros ingresos de actividades ordinarias	18,060.00		24,192.11
43	OTROS INGRESOS	8,309.62		5,097.45
4302	Intereses financieros	8,309.62		5,097.45
52	GASTOS	25,030.50	13	28,993.46
5201	GASTOS DE VENTA			2,335.41
520111	Promoción y publicidad			840.00
520127	Otros gastos			1,495.41
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	25,030.50		24,718.82
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8,861.91		10,239.23
520202	Aportes a la seguridad social	2,591.48		2,034.41
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	236.32		1,611.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1,536.01		3,239.72
520208	Mantenimiento y reparaciones	143.16		887.82
520209	Arrendamiento operativo	3,120.00		2,960.00
520215	Transporte	81.72		
520216	Gastos de gestión	2,216.90		1,356.50
520217	Gastos de viaje	1,823.82		245.52
520218	Agua, energia, luz eléctrica y telecomunicaciones	725.08		1,162.03
520220	Impuestos, contribuciones y otros	1,376.16		
520221	Depreciaciones	120.34		379.10
520222	Amortizaciones	190.00		
520223	Gasto deterioro			
520227	Otros gastos	2,007.60		603.49
5204	OTROS GASTOS			1,939.23
520402	Otros			1,939.23
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	1,339.12		296.10
61	15% Participación a trabajadores			-44.42
79	GANANCIA NETA DEL PERÍODO			251.68

# 3.- Estado de flujos de efectivo:

Para formular el Estado de Flujos del Efectivo, se ha estructurado el siguiente cuadro de cálculo para establecer las variaciones por el método directo, de las actividades de operación, inversión y financiamiento:

		COMPAÑÍA DE '		OS DE EFECT					
			(Expresado						
				•					
	SALDOS AL	SALDOS AL	VARIACIÓN	TI	PO DE ACTIVID	AD	ELIMINACIONES	TOTAL	CONTROL
NOMBRE DE LA CUENTA	AL	AL	VARIACION	OPERACIÓN	INVERSIÓN	FINANCIAMIENTO		TOTAL	CONTROL
	31/12/2010	31/12/2011							
ACTIVO Efectivo y equivalentes de efectivo	13,752.71	1,427.88	-12,324.83	_					12,324.83
Acivos financieros mantenidos hasta el vencimiento	53.000.00	63.000.00	10.000.00	10.000.00				10.000.00	12,324.03
Activos financieros - cuentas por cobrar	2,169.00	2,420.00	251.00	251.00		-		251.00	
Activos por impuestos corrientes	545.01	1,166.11	621.10	621.10	-	-	-	621.10	
	69.466.72	68.013.99	-1.452.73	10.872.10	-	-	-	10.872.10	12.324.83
	69,466.72	68,013.99	-1,452.73	10,872.10	-	-	-	10,872.10	12,324.83
Propiedades, planta y equipo	4,111.22	5,785.83	1,674.61		1,674.61	_		1,674.61	_
Depreciación acumulada	-1,784.79	-2,027.16	-242.37	-242.37	.,	-	-	-242.37	
Revalorizaciones									
	71,793.15	71,772.66	-20.49	10,629.73	1,674.61	-	-	12,304.34	12,324.83
Activo intangible									
Otros intangibles	1,310.00	0.00	-1,310.00	-1,310.00				-1,310.00	
	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		.,	1,01010				.,	
	73,103.15	71,772.66	-1,330.49	9,319.73	1,674.61	-	-	10,994.34	12,324.83
PASIVO	673.74	33.05	-640.69	-640.69				-640.69	
Cuentas y documentos por pagar Otras obligaciones corrientes	236.32	1,212.89	976.57	976.57			] [ ]	976.57	
Olias obligaciones comentes	250.52	1,212.00	370.37	370.37	_	_	·	310.51	
	910.06	1,245.94	335.88	335.88	-	-	-	335.88	-
Cuentas y documentos por pagar L/P Obligaciones con instituciones financieras							-	-	
Anticipos de clientes								-	
Otras provisiones				-				-	
Pasivo diferido				-				-	
Otros pasivos no corrientes								-	
	910.06	1,245.94	335.88	335.88				335.88	
PATRIMONIO	0.0.00	1,2-10.0-1	000.00	000.00				000.00	
Capital social	1,305.00	1,305.00						.	
Capital suscrito y no pagado	1,303.00	0.00							
Reserva legal	1,380.21	1,380.21							
Otras reservas	3,172.73	3,172.73				_			
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	66,500.00	66,500.00			-	-		-	
Otros resultados integrales		0.00			-	-	-	-	
(-) Pérdida acumulada	-1,503.97	-164.85	1,339.12	1,339.12	-	-	-	1,339.12	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-1,918.05	-1,918.05	-1,918.05	_	_		-1,918.05	
Resultados acumulados		1,510.03	.,5.6.65	1,5.5.05	-	-		.,0.0.00	
Resultados del Ejercicio	1,339.12	251.68	-1,087.44	-1,339.12	-	-	1	-1,087.44	
				251.68			1		
	72,193.09	70,526.72	-1,666.37	-1,666.37				1 666 27	
	72,193.09	70,526.72	-1,666.37	-1,666.37	-	-	-	-1,666.37	-
	73,103.15	71,772.66	-1,330.49	-1,330.49		-	-	-1,330.49	
	.,	,	,			İ	i i	,	
	-	-	-	10,650.22	1,674.61	-		12,324.83	12,324.83

# COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. CUADRO DE CÁLCULO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dòlares)

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDOS AL	ELIMINA	CIONES	SALDOS AJUSTADOS
	31/12/2011	Recibido	Pagado	FLUJO
RESULTADOS Ingresos Operacionales	29,289.56			29,289.56
Otros cobros por actividades de operación Otros activos intangibles		1,310.00		1,310.00
Cuentas y documentos por pagar		572.20		572.20
Pérdida acumulada		1,339.12		1,339.12
Cuentas y documentos por pagar Resultados del Ejercicio		1,000.12		1,000.12
Otros activos corrientes				
Depreciaciones		242.37		242.37
Otras obligaciones corrientes				-
	29,289.56	3,463.69		32,753.25
	20,200.00	0,400.00		02,100.20
Total costos y gastos	-28,993.46			-28,993.46
15% trabajadores	-44.42			-44.42
				-
				-
	-			-
A.C Consider the second			054.00	-
Activos financieros - cuentas por cobrar			-251.00	-251.00
Activos por impuestos corrientes			-621.10	-621.10
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			-10,000.00	-10,000.00
Otras obligaciones corrientes			-236.32	-236.32
Resultados acumulados provenientes de la adopción				
por primera vez de las NIIFS			-1,918.05	-1,918.05
Distribución utilidades año anterior			-1,350.53	-1,339.12
			-	-
	251.68		-14,377.00	-10,650.22
Otros ingresos no operacionales				-
Otros gastos no operacionales	-			-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	251.68			(10,650.22)
Participación trabajadores				-
Reserva legal	-			-
Impuesto a la renta				-
Utilidad / (Pérdida del Período)	251.68			-10,650.22
	0.00			10,650.22

Elaborado por: Las autoras

Igualmente para complementar el formato de Conciliación del Flujo del Efectivo, se ha preparado el siguiente cuadro, que nos permite establecer las agrupaciones requeridas en el formato de la Superintendencia de Compañías (Clases de cobros por actividades de operación y clases de pagos por actividades de operación), o sea los ingresos y las variaciones positivas y los gastos con las variaciones negativas en operación Anexo 3:

ESTADO DE FLUIOS DEL FECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  Clases de cobros por actividades de operación  Clases de cobros por actividades de operación  Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  Cobros procedentes de regaliac, ucidades y otros ingresos de actividades ordinarias  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas  Otros cobros por actividades de operación  43,463.4  20,037,8  290s por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por primar y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros apospo por actividades de operación  10,385,3  10,38	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.	
Clases de cobros por actividades de operación  Clases de cobros por actividades de operación  Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  Cobros procedentes de regalas, coutas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Ragos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Ragos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Ragos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Ragos por procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Ragos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Regos por prima y prestaciones, a nualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por natividades de operación  1-4,385.5  Cotros pagos por natividades de operación  1-4,385.5  Cotros pagos por actividades de operación  1-4,385.5  Cotros pagos por actividades de operación  1-4,385.5  Cotros pagos por actividades de operación  1-4,385.5  Cotros pagos para adquiri acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control efectivo utilizado en la compra de participaciones en equipo conjuntos interporaciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros cotros por la venta de actividaciones de regiones conjuntos  Director por codentes por la venta de actividaciones de deuda de otras entidades  Otros cotros por la venta de activida es propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de deutros in	, ,	
Clases de cobros por actividades de operación  Clases de cobros por actividades de operación  32,783.2  Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestarción de servicios  Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestarción de servicios  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Clases de pagos por actividades de operación  4,48,045.  Ragos a provector so or el sumitartos de bienes y servicios  Ragos a provectente de los empleados  Cotros pagos proventa de los entre de la cotro de los empleados en la compra de participaciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado en la compra de participaciones en especialores en la contra de los de los de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones en negocias conjuntos  Importes procedentes por la venta de actividades de pagos en la compra de participaciones en negocias conjuntos  Importes procedentes por la venta de actividades de la colvos en la compra de participaciones en negocias conjuntos  Importes procedentes de contratos de la colvos en la compra	POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	
Clabras de cobros por actividades de operación  Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios  Cobros procedentes de regales, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias  Cobros procedentes de regales, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias  Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar  Cabras procedentes de primas y prestaciones, a unatidades y otros beneficios de pólizas suscritas  3.463.6  Claces de pagos por actividades de operación  4.3603.4  Pagos a procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por procedentes y prestaciones, a unalidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Chos pagos por primas y prestaciones, a unalidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Chos pagos por primas y prestaciones, a unalidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Chos pagos por primas y prestaciones, a unalidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Chos pagos por primas y prestaciones, a unalidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Chos pagos por primas de participaciones en subsidiarias u otros negocios  FELUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  FELUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  FERCHO utilizado para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros procedentes por la venta de parcitopaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Acquisiciones de propiedades, planta y equipo  Acquisiciones de activos intangibles  Importes		2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios Cobros procedentes de regalias, coutas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar Cobros procedentes de primar y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas Otros cobros por actividades de operación 3,463,8 43,603,6 43,603	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de repalias, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas  Otros cobros por actividades de operación  Asa,0034 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por prima en procedentes de Cutilizados En NaCTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado en la compra de participaciones en econtroladoras  Otros cobras pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros cobras pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Dros cobras pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Dros cobras pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Dros cobras pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Dros cobras participaciones de propiedades en pagos compras de cobras entradas el propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de vol	Clases de cobros por actividades de operación	32,753.25
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas 3.462.6 Clases de pagos por actividades de operación 4.3483.4 Pagos a procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y procuenta de los empleados Pagos a y por cuenta de los empleados por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidianas u otros negocios Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Directivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Directivo subjecto para adquirir acciones en instrumentos de deuda de otras entidades  Directivo procedentes de la contra de participaciones en negocios conjuntos  Directivo procedentes de participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes procedentes planta y equipo  4.674.61  Importes procedentes de ventas de activos a largo plazo  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de ventas de activos a largo plazo  Compras de activos activos a largo plazo  Compras de cotros activos a largo plazo  Importes procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Intereses recibidos  Dividendos recibidos de efectivo  TOTAL ELIJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	29,289.56
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas  Clases de pagos por actividades de operación  43,403.4  Pagos a procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  Pagos por y por cuenta de los empleados  Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios  Otros cobros por la venta de acrones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros cobros por la venta de aprolicaçiones en negocios compluntos  Otros cobros por la venta de aprolicaçiones en negocios compluntos  Otros cobros por la venta de aprolicaçiones en negocios compluntos  Dimportes procedentes por la venta de prolicades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de otros activos a largo plazo  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Otros cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL ELPLUOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación  (1.34,03.4 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos a y por cartividades de operación 114,365.5  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Efectivo vultizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo vultizado en la compra de participaciones no controladoras Processor de la compra de participaciones on controladoras Processor de la compra de participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir acciones en instrumentos de deuda de otras entidades Otros pagos para adquirir acciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir acciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir acciones en la exposicio en pago en la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir acciones en la exposicio en pago en la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir acciones en la venta de propiedades, planta y equipo Addussiciones de propiedades, planta y equipo Addussiciones de propiedades, planta y equipo Addussiciones de propiedades, planta y equipo Importes procedentes de ventas de activos intangibles Ourbras para de activos intangibles Ourbras procedentes de ventas de activos intangibles Ourbras procedentes de ventas de activos intangibles Ourbras procedentes de ventas de la gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de l'entro de		
Clases de pagos por actividades de operación Pagos a provederos por el suministro de bienes y servicios Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos prorimas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  -14,365.5  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  FIECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado para adquirir acciones en instrumentos de deuda de otras entidades  Otros cobros por la venta de participaciones en negocios comjuntos  Otros cobros por la venta de participaciones en negocios comjuntos  Unitario de la compra de participaciones en negocios comjuntos  Dros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros cobros por la venta de participaciones en negocios comjuntos  Unitario de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de vita de de participaciones en negocios comjuntos  Unitario de activos intangibles  Unitario per se propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de vita de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Unitario per se procedentes de vita de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de vita de activos intangibles  Compras de otros activos a largo plazo  Corbos procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Interesse recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  1,874.6  12,224.8  12		0.400.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos por cuenta de los empleados Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas Otros pagos por actividades de operación -14,365.5  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado para adquirir participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Untros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes de ventas de activos intangibles Importes procedentes de ventas de activos intangibles Otros pagos para de activos intangibles Importes procedentes de ventas de activos intangibles Otros pagos para de activos intangibles Otros pagos para de activos intangibles Otros pagos para de activos intangibles Otros pagos de profedades, palanta y equipo Adquisciones de projedades, palanta y equipo Adquisciones de projedades, palanta y equipo Adquisciones de projedades de contratos de ligopiaro Anticipos de efectivo efectuados a larceros  Compras de otros activos a largo plazo Compras de otros activos alargo plazo Otros pagos de prácentes de la ventados de anticipos y préstamos concedidos a terceros  Pagos de réstados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos re	·	
Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas 1-14,385.5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 1-10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUJOS DE OPERACION CONTRO DE CO		-,
Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos a y por cuenta de los empleados Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas Otros pagos por actividades de operación -14,365.5  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,650.2  FLUJOS DE AVENTA DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,650.2  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.61  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.62  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN -10,674.63  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	·	-29,037.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas  Otros pagos por actividades de operación  -14.365.5  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  -10,680.2  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones no negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  -1,674.6i  Importes procedentes de otros activos a largo plazo  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de otros activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de contratos del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B2IFLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.6i  PLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiacimien por emisión de tiduos valores  Pagos por adquiri o rescatar las acciones de la entidad  Financiacimien por emisión de tiduos valores  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos a largo plazo  Dividendos recib		
Otros pagos por actividades de operación -14,365.5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -10,650.2 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Flectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios Para tener el control Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros pagos para adquirir activipaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir activipaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir activipaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades de contratos de activos intangibles Importes procedentes de toros activos a largo plazo Importes procedentes de cabivaciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes de capitatos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Intereses recibidos Dividendos recibidos para de futuro de capital Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos a largo plazo Pagos de préstamos a largo plazo Pagos de préstamos a largo plazo Dividendos recibidos pagados Intereses recibidos Div		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  -1,674.61  Importes procedentes de ventas de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de dotros activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de devenciones del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Cobros procedentes de el ventos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Otros aprocedentes de subrecibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL BZIFLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.6  FILUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos a largo plazo  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-pagados  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL BZIFLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de préstamos a largo plazo  Importes procedente	Otros pagos por actividades de operación	-14,365.59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  -1,674.61  Importes procedentes de ventas de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de dotros activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de devenciones del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Cobros procedentes de el ventos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Otros aprocedentes de subrecibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL BZIFLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.6  FILUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos a largo plazo  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-pagados  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL BZIFLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de préstamos a largo plazo  Importes procedente		,
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado para adquirir acciones en instrumentos de deuda de otras entidades Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros cobros por la venta de participaciones ne controladoras Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Importes procedentes de ventas de activos intangibles Ocompras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de activos intangibles Importes procedentes de el resembola de anticipos y préstamos concedidos a terceros Cobros procedentes del reembolas de anticipos y préstamos concedidos a terceros Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.68  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.69  -1,674.60  -1,67	TOTAL FLUJUS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-10,030.22
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de ventas de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de ventas de activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de ventas del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.66  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de pradativa re rescatar las acciones de la entidad  Financiación por préstamos  Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-  Dividendos recibidos-  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-  Otros entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZAD	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras  Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos  Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de ventas de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de ventas de activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de ventas del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.66  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de pradativa re rescatar las acciones de la entidad  Financiación por préstamos  Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-  Dividendos recibidos-  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiamiento por emisión de títulos valores  Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos-  Otros entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZAD	Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -1,674,61 Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de ventas de activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos de préstamos Pagos de préstamos a largo plazo Pagos de prestamos a largo plazo Pagos de prestamos a largo plazo Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos de préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Dividendos recibidos por préstamos a largo plazo Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Dividendos recibidos pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Otras entradas (salidas) de e	Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de ectros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  Pagos de préstamos Pagos de pasivos por armento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por armento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otros entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  10.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFE	Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -1,674.61 Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Cobros procedentes de la reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO BELOTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos Importes procedentes por la venta de propiedadose, planta y equipo Adquisciones de propiedades, planta y equipo Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de toros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes del contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OLINCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO ENCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO BELOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO ENCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO BELOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo  -1,674.61  Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -1,674.61  Importes procedentes de ventas de activos intangibles  Compras de activos intangibles  Importes procedentes de otros activos a largo plazo  Compras de otros activos a largo plazo  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Anticipos de efectivo efectuados a terceros  Cobros procedentes de rembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.6  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiación por préstamos a largo plazo  Pagos de préstamos  Pagos de préstamos  Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital  Financiación por préstamos a largo plazo  Pagos de préstamos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  OLO SAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  ENCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIVO  Sado al nicio del año	Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -1,674.61 Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Interesse recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Compras de descrivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO ENCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIVO Sado al nicio del año	Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles Compras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de paísvos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos- pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  OUTIVIDADES DE SEFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Compras de activos intangibles Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de tífulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos pagados Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN OUTIAN ENTRE PROCEDENTES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIVO ELOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al nicio del año  13,752.7	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,674.61
Importes procedentes de otros activos a largo plazo Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  OUTILIZADOS EN LA TASA DE CAMBIO ENCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO ETECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Salto al inicio del año  13,752.7		
Compras de otros activos a largo plazo Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de prástamos Pagos de prástamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Unas entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Salto al inicio del año  13,752.7	·	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIO  12,324.8  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al línicio del año 13,752.7		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTIO 524.8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Saldo al inicio del año		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos pagados Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al linicio del año 13,752.7		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO FECCIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año 13,752.7	·	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Dividendos recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN  -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DEL LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7		
Dividendos recibidos Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTI DEL LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año 13,752.7		
Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año 13,752.7	Dividendos recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN -1,674.6  FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 0.0  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año 13,752.7		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	Otras entradas (salidas) de efectivo	
Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	TOTAL B21FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,674.61
Aporte en efectivo por aumento de capital Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	ELLIOS DE FEECTIVO DEOCEDENTES DE (LITTITZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	· · · · · ·	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	·	
Financiación por préstamos a largo plazo Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7	•	
Pagos de préstamos Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7		
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros Importes procedentes de subvenciones del gobierno Dividendos recibidos-pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año  13,752.7		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno  Dividendos recibidos pagados  Intereses recibidos  Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO  DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7	•	
Dividendos recibidos pagados Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7		
Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7	Dividendos <del>recibidos</del> -pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo  TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN  INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO  DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7	Intereses recibidos	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO  DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7	Otras entradas (salidas) de efectivo	
DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO  EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:  Saldo al inicio del año  13,752.7	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00
DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Saldo al inicio del año 13,752.7	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO	-12,324.83
Saldo al inicio del año 13,752.7	DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
		12 752 74
		1,427.88

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:  Ajustes por gasto de depreciación y amortización  Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo  Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada  Pérdidas en cambio de moneda extranjera	<b>197.95</b> 242.37
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-44.42
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-11,144.27
	-251.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	688.90
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores (Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en inventarios (Incremento) disminución en otros activos	10,000,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-10,000.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	572.20
Incremento (disminución) en odras cuertas por pagar Incremento (disminución) en beneficios empleados	-236.32
Incremento (disminución) en articipos de clientes	
Incremento (disminución) en articipos de cilentes  Incremento (disminución) en otros pasivos	-1,918.05
Internetto (distribución) en odos pasivos	-1,916.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-10,650.22

# 4.- Estado de cambios en el patrimonio:

	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.									
CONCI	LIACIÓN	DEL PATRIMO	N OINC	ETO DE	ACUERD	O CON LA	CONVERS	SIÓN A N	IIIF	
		Por el año	termins	ndo al 31	de dicien	nhra dal 20	10			
		1 Of Clario					-	RESULTA	ADOS DEL	I
			RESE	RVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		EJEI	RCIO		
AÑO 2010	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMU- LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LA NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL										
PERIODO DE TRANSICION EN										
NEC										
1 de Enero de 2011	1,305.00	66,500.00	1,380.21	3,172.73		-1,503.97		1,339.12		72,193.09
CORRECCIONES DE ERROR:										
										0.00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:										
										0.00
15% Trabajadores										0.00
Distribución utilidades										0.00
Reserva legal										0.00
Impuesto a la renta										0.00
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	1,305.00	66,500.00	1,380.21	3,172.73	0.00	-1,503.97	0.00	1,339.12	0.00	72,193.09

CONCI	COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE ACUERDO CON LA CONVERSIÓN A NIIF									
		Por el año	termina	do al 31	de dicien	nbre del 20	11			
			RESE	RVAS	RESUL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		
AÑO 2011	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMU- LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LA NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC										0
1 de Enero de 2011	1,305.00	66,500.00	1,380.21	3,172.73		-164.85		251.68		72,444.77
CORRECCIONES DE ERROR:										
										0.00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:										
15% Trabajadores										0.00
Distribución utilidades										0.00
Reserva legal Impuesto a la renta										0.00
Deterioro de instrumentos financieros.										0.00
Deterioro de activos fijos.									-1,918.05	-1,918.05
Valuación de activos fijos.										0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)										0.00
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	1,305.00	66,500.00	1,380.21	3,172.73	0.00	-164.85	0.00	251.68	-1,918.05	70,526.72

# Notas explicativas a los estados financieros:

# Sec. 7.2 NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sec. 7.2

Efectivo y equivalentes al efectivo	2010	2011
Caja	220.69	22,40
Bancos	13.532,02	1.405,48
Banco Nacional de Fomento	2.905,02	40,31
Banco de Loja cta. corriente	5.678,00	1.047,08
Banco de Loja cta. De ahorros	2.324,00	1,69
CACPEG. Cta. De ahorros	2.525,00	
TOTAL:	13.752,71	1.427.88

# Sec. 11.9 NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 11.9(a)

Activos mantenidos hasta el vencimiento	2010	2011
CACPEG-PLAZO FIJO*	53.000,00	63.000,00
TOTAL:	53.000,00	63.000,00

<sup>\*</sup>Inversión a plazo fijo a una tasa de interés del 6.30% anual

# Sec. 11.9 NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Sec. 11.9(a)

Sec.4.2

Sec. 4.2 b)

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2010	2011
Mensualidades por cobrar a socios	2.169,00	2.420,00
TOTAL:	2.169,00	2.420,00

# Sec. 29 NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Sec. 4.2 b)

Crédito tributario a favor de la empresa	2010	2011
Crédito Tributario a favor (I.R)	545,01	1.166,11
TOTAL:	545,01	1.166,11

# Sec. 17 NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Sec 17.2 (a)	Sec 17.4 (b)	Sec 17.2 (a)	Sec 17.24	Sec 17.19	Sec 17.22	Secc.17.20	Secc. 17.16	Secc. 17.16		
DEPPRECIABLES	SALDO AL	ADICIONES	BAJAS	SALDO EN NIIF (31/12/2011)	VALOR	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	BAJA DE	AJUSTADA  BA IO NIIF	POR	VALOR NETO NIIF AL 31/12/2011	SALDO EN LIBROS AL 31/12/2011 AJUSTADO EN NIIF
MUEBLES Y ENSERES	94178	1,390.57	156.25	2,176.10	217.61	537.17	84.02	453.15	91.69	544.84	1,631.26
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	843.17	1,003.57		1,846.74	184.67	727.40		727.40	56.56	783.96	1,062.78
EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN	2,326.27		1,050.00	1,276.27	127.63	699.63	487.50	212.13	478.72	690.85	585.42
EQUIPO DE OFICINA		526.72	40.00	486.72	48.67	7.76	0.56	7.20	0.31	7.51	479.21
OTROS ACTIVOS		624.79	624.79	-	-	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL:	4,111.22	3,545.65	1,246.25	5,785.83	578.58	1,971.96	572.08	1,399.88	627.28	2,027.16	3,758.67

# Sec. 18 NOTA 8.OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

Sec. 18.4

Activos intangibles	2010	2011
Gastos de constitución *	1.310,00	
TOTAL:	1.310,00	

<sup>\*</sup>Gastos que en el año 2011 se mandan a otros gastos en el estado de resultados

# Sec. 4.7 NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Sec. 4.7

Locales	2010	2011
Pedro Bravo	253,74	
Juan Chacho	420,00	
Ana María Pérez		33,05
TOTAL:	673,74	33,05

# Sec. 4.7 NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Sec. 4.7

Otras obligaciones corrientes	2010	2011
Con la administración tributaria		146,17
Con el IESS		182,42

Por beneficios de ley a los empleados	236,32	839,88
Participación trabajadores del ejercicio		44,42
TOTAL:	236,32	1.212,89

# Sec. 4.11 NOTA 11. CAPITAL Y PATRIMONIO

Sec. 4.11

Sec.4.12 (b)

Capital social	2010	2011
Aportes de socios	1.305,00	1.305,00
Utilidad /Pérdida ejercicio	1.339,12	251.68
Reserva legal	1.380,21	1.380,21
Reserva facultativa	2.418,33	2.418,33
Reserva de capital	754,40	754,40
Aportes futura capitalización	66.500,00	66.500,00
Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-1.503,97	-164,85
Resultados acumulados provenientes de		-1.918,05
la adopción por primera vez de las NIIF		
TOTAL:	72.193,09	70.526.72

# Sec. 4.12 Participaciones Ordinarias

Sec. 4.12 ii Al 27 de junio del 2006, el capital social con el que se constituyó la compañía está pagado en su totalidad, su valor es de mil trescientos cinco dólares divididos en mil trescientas participaciones sociales de un dólar de valor nominal cada una.

# Sec. 7.4 NOTA 12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos Ordinarios	2010	2011
Cuotas mensuales de los socios	18.060,00	24.192,11
TOTAL INGRESOS:	18.060,00	24.192,11

# Sec. 28.4 NOTA 13. GASTOS DEL PERSONAL

Gastos del personal	2010	2011
Sueldos y salarios	8.861,91	10.239,23
Beneficios Sociales	236,32	1.611,00
Aporte la Seguridad Social	2.591,48	2.034,41
Honorarios profesionales y dietas	1.536,01	3.239,72
TOTAL:	13.225,72	17.124,36

### **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

### **CONCLUSIONES**

1.- El camino hacia la globalización de la información se ha emprendido ya por lo tanto es de responsabilidad de todos los que estamos involucrados en el área financiera la aplicación de dichas normas, además se necesita que los dueños de las empresas den el apoyo suficiente a su personal en el tema.

2.- La Compañía de Taxis ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A. como resultado de la evaluación de control interno se expusieron sus principales debilidades en las áreas administrativas y financieras como: funciones incompatibles encargadas a la señora contadora, falta de control en el ingreso al sistema contable computarizado, falta de control en el manejo del efectivo y equivalentes, falta de control de propiedad, planta y equipo, falta de control de los ingresos de los socios e inoportuna presentación de la información financiera ante los organismos de control.

Además como resultado de la evaluación de control interno se implementaron varias recomendaciones que serán expuestas posteriormente.

3.- Nuestro trabajo de investigación deja constancia de que se ha cumplido con el objetivo de la tesis que es tener una visión clara del proceso de implementación de las nuevas Normas de Información Financiera.

Agradecemos de manera sincera el apoyo recibido por nuestra tutora que nos ha sabido guiar con nuestro trabajo.

### RECOMENDACIONES

Esta investigación no sólo nos ha servido para afianzar nuestros conocimientos sobre la implementación de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, sino se constituirá en una importante fuente de consulta para la empresa objeto de nuestro estudio y también para otras de similares condiciones.

Por ello, se establecen las siguientes recomendaciones.

- Se recomienda al Gerente que de todo el apoyo al área financiera y contable en el proceso de post transición, en los aspectos tecnológicos y en el mejoramiento de procedimientos de control interno financiero.
- 2. Como resultado de la evaluación de control interno se desprenden las siguientes recomendaciones:
  - Se recomienda al Gerente: contratar a una persona que se encargue del seguimiento de las cuotas e intereses a los socios, además se le recomienda sea él el encargado del manejo de la chequera.
  - Se recomienda al Gerente: solicitar al Ingeniero que instaló el sistema contable computarizado coloque claves de seguridad para que solo tengan acceso las personas autorizadas.
  - Se recomienda a la contadora: realice una toma física de los activos fijos y los codifique, además que estos códigos ingrese en el sistema contable para mitigar la falta de control y el riesgo.
  - Se recomienda a la contadora: realice a tiempo las declaraciones de los impuestos para evitar multas repetidas.
  - Se recomienda al Gerente: ordenar que el dinero recaudado sea depositado máximo al día siguiente del recaudo.
  - Se recomienda al Gerente y a la contadora: recopilar y estudiar detenidamente toda la información con respecto al proceso de transición, para que tengan un mejor conocimiento de la implementación de la NIIF para PYMEs.
- 3. Nuestro trabajo de investigación se constituirá en una importante fuente de investigación no solo para estudiantes sino también para dueños de empresas de similares características y a todo personal involucrado en el área contable y administrativa de las empresas.
- 4. En relación a la adecuada y completa presentación de los estados financieros, es necesario que las Políticas Contables establecidas, sean aplicadas en forma consistente, lo que permitirá la comparatividad de la información financiera, coadyuvando a una mejor toma de decisiones.

### **BIBLIOGRAFÍA**

- ✓ HANSEN, M; HANSEN, T; HANSEN, J; CHÁVEZ, L (2009). NIIF teoría y práctica, manual para la implementación de NIIF. Guayaquil Ecuador: Distribuidora de textos del Pacífico.
- ✓ ZAPATA, L. (2011). *Análisis práctico y guía de implementación de NIIF*. Quito Ecuador: Ediciones Abya-Yala.
- ✓ PURUNCAJAS, M. (2011). NIIF Normas Internacionales de Información Financiera Casos prácticos. Loja Ecuador: Editorial de Universidad Técnica Particular de Loja.
- ✓ IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (2009). La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. United Kingdom: IASCF Publications Department.
- ✓ MANTILLA, S. (2012). Estándares/Normas Internacionales de Información Financiera IFRS (NIIF). Bogotá: Ediciones Ltda.
- ✓ CASINELI, H. (2008). NIIF/IFRS La globalización del lenguaje de los negocios. Buenos Aires.

# **PAGINA WEB:**

- ✓ Superintendencia de Compañías del Ecuador: <a href="http://www.supercias.gob.ec">http://www.supercias.gob.ec</a>
- ✓ Superintendencia de Bancos del Ecuador: http://www.superbancos.gob.ec
- ✓ Servicio de Rentas Internas: http://www.sri.gob.ec

### **ANEXOS**

### Anexo 1

# Siglas utilizadas

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera.

NCF: Normas de Contabilidad Financiera.

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.

IASC: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

IASB: Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

IAASB: Junta Internacional de Normas de Auditoria y Verificación.

IFAC: Federación Internacional de Contadores.

CINIF: Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera

IFRIC: Comité Internacional de Interpretación de Información Financiera.

SIC: Comité Permanente de Interpretaciones (predecesor del IFRIC).

# Anexo 2

# Listado de la NIIF

	LA NIIF	
No.	TÍTULO	
1	Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	
2	Pagos Basados en Acciones	
3	Combinación de Acciones: Negocios	
4	Contratos de Seguros: Provisiones para Compañías de Seguros	
5	Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Actividades Interrumpidas y Discontinuas	
6	Exploración y Explotación de Recursos Minerales: no renovables	
7	Instrumentos financieros: Información a Revelar	
8	Información por Segmentos	
9	Instrumentos Financieros	
10	Estados Financieros Consolidados	
11	Negocios Conjuntos	
12	Revelaciones de Participaciones en otras Entidades	
13	Valor Razonable	

# Interpretaciones emitidas por el CNIIF

INTERPRETACIONES DEL CNIIF	
N°	TÍTULO
1	Cambios en Pasivos Existentes por Desmantelamientos, Restauraciones y Similares
2	Aportaciones de Socios en Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares
4	Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento
5	Derechos por la Participación en Fondos para el Desmantelamiento, Restauraciones y Rehabilitación del Medio Ambiente
6	Pasivos Derivadas de la Participación en un Mercado Específico - Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos
7	Aplicación del Procedimiento de Eeexpresión Según la NIC-29
10	Reporte Financiero Intermedio y Deterioro
12	Acuerdos de Concesión de Servicios
13	Programas de Fidelización del Cliente
14	NIC-19: Límite en el Activo por Beneficios Definidos, Requisitos Mínimos de Fondeo y su Interacción
15	Acuerdos para la Construcción de Inmuebles
16	Coberturas de Inversión Neta en un Negocio en el Extrangero

17	Distribuciones de Activos que no sea Dinero en Efectivo a los Propietarios
18	Transferencia de Activos Procedentes de Clientes
19	Cancelación de Pasivos Financieros con Instrumentos de Patrimonio

# Listado de las NIC

	LAS NIC
No.	TÍTULO
1	Presentación de Estados financieros
2	Existencias
3	Sustituida por NIC 27 y NIC 28.
4	Sustituida por NIC 16, NIC 22 y NIC 38.
5	Sustituida por NIC 1.
6	Sustituida por NIC 15.
7	Estados de Flujos de Efectivo
8	Políticas Contables, Cambios en Estimaciones Contables y Errores
9	Sustituida por la NIC 38
10	Sucesos Posteriores a la Fecha del Balance
11	Contratos de Construcción
12	Impuesto sobre las Ganancias – Impuestos Diferidos
13	Sustituida por NIC 1.
14	Sustituida por NIIF-8.

15	Eliminada en Diciembre de 2003
16	Propiedades, Planta y Equipo: Inmovilizado Material
17	Arrendamientos Leasing
18	Ingresos
19	Beneficios de los Trabajadores
20	Tratamiento Contable de los Subsidios Gubernamentales y la Revelación de Asistencia Gubernamental
21	Efectos de las Variaciones de los Tipos de Cambio
22	Sustituida por NIIF-3
23	Costos de Financiamiento – Intereses
24	Revelaciones en Partes Vinculados
25	Sustituida por NIC 39 y NIC 40.
26	Contabilización y Presentación de Informes de Planes de Beneficios de Jubilación
27	Estados financieros Consolidados e Individuales
28	Inversiones en Asociadas
29	Información Financiera en Economía Hiperinflacionaria
30	Sustituida por NIIF-7
31	Participación en Negocios Conjuntos
32	Instrumentos Financieros-Revelación y Presentación
33	Utilidad por acción
34	Informes Financieros Intermedios
35	Sustituido por NIIF-5

36	Deterioro del Valor de los Activos
37	Provisión, Pasivos y Activos Contingentes
38	Activos Intangibles
39	Instrumentos Financieros - Reconocimiento y Medición NIIF 9 sustituye
40	Inversión Inmobiliaria
41	Agricultura

# Listado de las SIC

	LISTADO DE LAS SIC	
No.	TÍTULO	
7	Introducción del Euro	
10	Ayudas Gubernamentales	
12	Consolidación: Entidades con Fines Especiales	
13	Entidades Controladas Conjuntamente – Aportes no Monetarias de los Socios	
15	Arrendamientos Operativos – Incentivos	
21	Impuesto a las Ganancias- Recuperación de Activos no Depreciables Revaluaciones	
25	Impuesto Sobre las Ganancias: Cambios en el Estatus Impositivo de una Empresa o de sus Accionistas	
27	Evaluación de la Sustancia de las Transacciones Sobre la Forma (arrendamientos)	
29	Contratos de Concesión de Servicios - Revelaciones	
31	Ingresos – Transacciones Relacionadas con Intercambios con Servicios de Publicidad	
32	Activos Intangibles – Costos de Sitios Web	

# **Secciones de NIIF para PYMEs**

NIIF PARA PYMES	
No.	TÍTULO
1	Pequeñas y Medianas Entidades
2	Conceptos y Principios Generales
3	Presentación de Estados Financieros
4	Estado de Situación Financiera
5	Estado del Resultado integral y Estado de Resultados
6	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas
7	Estado de Flujos de Efectivo
8	Notas a los Estados Financieros
9	Estados Financieros Consolidados y Separados
10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores
11	Instrumentos Financieros Básicos
12	Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros
13	Inventarios

14	Inversiones en Asociadas
15	Inversiones en Negocios Conjuntos
16	Propiedades de Inversión
17	Propiedades, Planta y Equipo
18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía
20	Arrendamientos
21	Provisiones y Contingencias
22	Pasivos y Patrimonio
23	Ingresos de Actividades Ordinarias
24	Subvenciones del Gobierno
25	Costos por Préstamos
26	Pagos Basados en Acciones
27	Deterioro del Valor de los Activos
28	Beneficios a los Empleados
29	Impuesto a las Ganancias

30	Conversión de la Moneda Extrangera
31	Hiperinflación
32	Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
33	Información a Revelar sobre partes relacionadas
34	Actividades Especiales
35	Transición a la NIIF para las PYMES

# Anexo 3

Formatos de la Superintendencia de Compañías para la conversión de NEC a NIIF y presentación de los estados financieros bajo NIIF, aplicados a la empresa objeto de nuestro estudio.

# **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

	I£									
	RAZÓN SOCIAL:	Compañía de	Taxis Ciuda	ad de Gualaq	uizaT.	AXGUAL S.A.				
201	Dirección	Franciso de		Teléfono:		072780-777	P POSITIVO			
Superintendencia DE COMPAÑÍAS	Comercial:	S/N y Atal	hualpa	Telefolio.		0.2.00	1			
DE COMPAÑÍAS	No.	6629		AÑO:		2011	N NEGATIVO			
DL COMI ANAS	Expediente	,								
200		019016668600	01				D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)			
FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD	/MM/AAAA):									
		ESTADO	DE SIT	UACIÓN	I FII	NANCIERA				
ACTIVO			1	71,772.66		PASIVO		2	1,245.94	
ACTIVO CORRIENTE			101	68,013.99		PASIVO CORRIE		201	1,245.94	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			10101	1,427.88	Р	PASIVOS FINAM EN RESULTADOS	NCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS	20404		P
ACTIVOS FINANCIEROS			10102	65,420.00			ONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20101		-
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON C	AMBIOS EN RESU	I TADOS	1010201	03,420.00	P	CUENTAS Y DO	DCUMENTOS POR PAGAR	20102 20103	33.05	Р
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		2171200	1010202		P	LOCALES		20103	33.05	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENO			1010203	63,000.00	Р	DEL EXTE		2010302	33.03	P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO			1010204		N	OBLIGACIONE	S CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104		Ė
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	RELACIONADOS	;	1010205	-	Р	LOCALES	1	2010401		Р
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESE	ES	1	101020501		Р	DEL EXTE	RIOR	2010402		Р
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTER		1	101020502		Р	PROVISIONES		20105	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RE	ELACIONADOS		1010206	2,420.00	Р	LOCALES		2010501		Р
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			1010207		Р	DEL EXTE		2010502		Р
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			1010208		P		RIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106		Р
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO INVENTARIOS			1010209		N		ACIONES CORRIENTES	20107	1,212.89	
INVENTARIOS INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			10103	-	P		A LA PENTA POR BACAR DEL EJERCICIO	2010701	146.17	P
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			1010301		P	CON EL IE	O A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	182.42	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A	SER CONSUMIE	OOS EN EL	1010302		Р		FICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010703	839.88	۲
PROCESO DE PRODUCCION INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A S	SER CONSUMIDOS	S EN EL I A					PACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	2010704		Р
PRESTACION DEL SERVICIO			1010304		Р	EJERCICI		2010705	44.42	Р
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMA COMPAÑÍA	ACEN - PRODUCIE	DO POR LA	1010305		Р	DIVIDEND	OS POR PAGAR	2010706		l,
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALI	MACÉN - COMPR	RADO A ĐE	1010306		Р					Ė
TERCEROS MERCADERÍAS EN TRÁNSITO			1010307		Р		PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS OS FINANCIEROS	20108		Р
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN			1010307		P	ANTICIPOS DE		20109		P
OBRAS TERMINADAS			1010309		Ė		CTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO	20110		Ė
					Р		Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111		Р
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN			1010310		Р		DRRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A			ı
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESO	npins		1010311		N	EMPLEADOS	ON PATRONAL	20112		Р
OTROS INVENTARIOS	Jidoo		1010311		P		BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS	2011201		Р
		DDID 4 0 F34	1010312		Р	EMPLEAD	oos	2011202		Р
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓ INVENTARIO	ON Y OIRAS PE	RDIDAS EN	1010313		N	OTROS PASIV	OS CORRIENTES	20113		l <sub>P</sub>
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			10104							t
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO			1010401		Р	PASIVO NO COR	RIENTE	202	-	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO			1010402		Р					L
ANTICIPOS A PROVEEDORES			1010403		Р		CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201		Р
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			1010404		Р		OCUMENTOS POR PAGAR	20202	•	F
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	`		10105	1,166.11	P	LOCALES  DEL EXTERIO	OB.	2020201		P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R			1010501	1,166.11	P		OR S CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2020202		Р
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	.,		1010502	1,100.11	P	LOCALES		20203	-	Р
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	Y OPERACIONES		1010503					2020301		1
DISCONTINUADAS			10106		Р	DEL EXTE	RIUK	2020302		Р
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 P	YMES)		10107		Р		PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204		L
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			10108		Р	LOCALES		2020401		Р
ACTIVO NO CORRIENTE						DEL EXTE		2020402		P
ACTIVO NO CORRIENTE			102	3,758.67		OBLIGACIONE ANTICIPOS DE		20205		P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			10201	3,758.67			POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20206 20207		P
TERRENOS			10201	3,136.07	P		PATRONAL	20207		Р
EDIFICIOS					P		ICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS			Ĺ
CONTRUCCIONES EN CURSO			1020102		Р	OTRAS PROVI		2020702		P
INSTALACIONES			1020103		P	PASIVO DIFER		20208	_	ľ
MUEBLES Y ENSERES			1020105	2,176.10	Р	INGRESOS D		2020901		Р
MAQUINARIA Y EQUIPO			1020106		Р	PASIVOS PO	OR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902		Р
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES			1020107		Р	OTROS PASIV	OS NO CORRIENTES	20210		Р
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1020108	1,846.74	Р					L
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIN	NERO MÓVIL		1020109		Р					L

OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	1,762.99	Р	PATRIMONIO NETO	3	70,526.72	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111		Р	CAPITAL	301	1,305.00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-2,027.16	N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	1,305.00	Р
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN			
	1020113			TESORERÍA  APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	30102		N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114			CAPITALIZACIÓN	302	66,500.00	Р
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401		Р	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303		Р
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402		N	RESERVAS	304	4,552.94	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403		N	RESERVA LEGAL	30401	1,380.21	Р
				RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	3,172.73	Р
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305		
TERRENOS	1020201		Р	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501		
EDIFICIOS			Р	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES,			Ė
	1020202		Р	PLANTA Y EQUIPO	30502		Р
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203		N	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503		Р
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204		N	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504		Р
				RESULTADOS ACUMULADOS	306	-2,082.90	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203			GANANCIAS ACUMULADAS	30601		Р
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		Р	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-164.85	N
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302		Р	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603	-1,918.05	D
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303		Р	RESERVA DE CAPITAL	30604		D
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304		P	RESERVA POR DONACIONES	30605		Р
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				RESERVA POR VALUACIÓN			D
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGÍCOS	1020305 1020306		N	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30606 30607		D
( ) 52. 2 10.10 / 100.110 2 150 52./ 10.110 00 210 20 00 00 00	1020306		IN	RESULTADOS DEL EJERCICIO		251.68	, D
ACTIVO INTANGIBLE	40004			GANANCIA NETA DEL PERIODO	307	251.68	Р
PLUSVALÍAS	10204	-	Р	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30701 30702	201100	N N
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SI	1020401			(-) I ELODA NETA DEL I ELODO	30/02		IN
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN			Р				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020403		P				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020404		N				
OTROS INTANGIBLES	1020405		N P				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020406		P				
7.6.11.66.1.6.1.11.1.6.1.5.1.6.5.1.1.1.1.	10205		Ė				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	_					
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		_	Р				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL	1020601		•				
VENCIMIENTO	1020602		N				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603		Р				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			N				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020604						
	10207	-	Р				
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701		P				
INVERSIONES ASOCIADAS INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020702		N				
OTRAS INVERSIONES	1020703		P				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020704		N				
- 11	1020705			PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706		Ļ				
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)			l				
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS	/ \/EDD\\ DED	OS					
			10.4	PÁ PRA FO 40)			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFO	IRIVIACION FIN	MANCIERA (P	NIC 1,	PARRAFO 16)			
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL				FIRMA CONTADOR:			
NOM BRE: Pindo Mocha Gerardo Mecías				NOMBRE: López Bravo Fabiola Azucena RUC: 0301854840001			
CI/RUC: 0700980865							

- 139 -

# CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF

		RAZÓN SOCIAL: C	mpañía de Taxis	s Ciudad de Guala	quiza TAXGUA	AL S.A.			P	POSITIVO		
	221	Número do		lana S/N y Atahual	ра				N	NEGATIVO POSITIVO	O NEGATIVO	
D'	SUPERINTENDENCIA	teléfono:	80150-2780777	,					D	(DUAL)	O NEGATIVO	
	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	No. Expediente 66	29				AÑO:	2011				
		RUC: 19	0166686001				Correo electró	nico:	tax-gual @hc	tmail.com		1
AÑO DETRANSICION	N A NIIF:	2010-2011										ł
	ROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF:	2011										
JUNTA GENERAL QU PATRIMONIO:	JE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN I	DEL										
	CONC	CILIACION DEL I	STADO D	E SITUACIO	N FINAN	ICIERA D	E NEC A NI	IF:				
				INICIO DEL	PERIODO DE	TRANSICIÓN 3	31/12/2010):	FINAL DEL	PERIODO DE 1	RANSICIÓN (	31/12/2011):	
	DESCRIPCIÓN CUENTA		CÓDIGO		4 11 10 7	ES POR	<u> </u>				· ·	
	DESCRIPCIÓN CUENTA		CODIGO	SALDOS NEC		ERSIÓN	SALDOS NIIF EXTRA-	SALDOS NEC	AJUST CONVI		SALDOS NIIF EXTRA-	
					DEBE	HABER	CONTABLES	0	DEBE	HABER	CONTABLES	
ACTIVO CORRIENT	TF.		1 101	73,103.15			73,103.15	73,690.71			71,772.66	
ACTIVO CORRIENT EFECTIVO Y EQUI	IVALENTES AL EFECTIVO		10101	<b>69,466.72</b> 13,752.71			<b>69,466.72</b> 13,752.71	68,013.99 1,427.88			<b>68,013.99</b> 1,427.88	P
ACTIVOS FINANC	CIEROS ANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMB	NOS EN RESULTADOS	10102 1010201	55,169.00			55,169.00	65,420.00			65,420.00	P
ACTIVOS FINA	ANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		1010202									Р
	ANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIE N POR DETERIORO	VTO	1010203 1010204	53,000.00			53,000.00	63,000.00			63,000.00	P N
DOCUMENTOS	S Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL		1010205	0.400			0.400	0.400			0.400	P
	S Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELAC TAS POR COBRAR RELACIONADAS	IONADOS	1010206 1010207	2,169.00			2,169.00	2,420.00			2,420.00	P
	TAS POR COBRAR		1010208 1010209									P N
INVENTARIOS	N CUENTAS INCOBRABLES		1010209	0.00			0.00	0.00			0.00	IN
	S DE MATERIA PRIMA S DE PRODUCTOS EN PROCESO		1010301 1010302									P P
INVENTARIO	OS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER O	ONSUMIDOS EN EL	1010302									P
PROCESO DE INVENTARIOS	S DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CON	ISUMIDOS EN LA	1010304									Р
PRESTACION I INVENTARIOS	DEL SERVICIO S DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -	PRODUCIDO POR LA	1010305									Р
COMPA ÑÍA	DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		1010306									P
TERCEROS		COMPRADO A										
	S EN TRÁNSITO ONSTRUCCION		1010307									P
INVENTARIOS	REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIO	S	1010309									Р
OTROS INVEN (-) PROVISIÓN	N DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REA	LIZACIÓN	1010310 1010311									P N
	N DE INVENTARIOS POR DETERIORO  ROS PAGOS ANTICIPADOS		1010312 10104	0.00			0.00	0.00			0.00	N
	GADOS POR ANTICIPADO		1010401	0.00			0.00	0.00			0.00	Р
	PAGADOS POR ANTICIPADO PROVEEDORES		1010402 1010403									P
OTROS ANTIC	CIPOS ENTREGADOS		1010404									P
	MPUESTOS CORRIENTES BUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		10105 1010501	545.01			545.01	1,166.11			1,166.11	P
CRÉDITO TRIB	BUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)		1010502	545.01			545.01	1,166.11			1,166.11	Р
	IMPUESTO A LA RENTA RIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPER	RACIONES DISCONTINUAD	1010503 AS 10106									P
OTROS ACTIVOS	CORRIENTES		10107									Р
ACTIVO NO CORRI	IENTE		102	3,636.43			3,636.43	5,676.72			3,758.67	
PROPIEDADES, P TERRENOS	PLANTA Y EQUIPO		10201 1020101	2,326.43			2,326.43	5,676.72			3,758.67	P
EDIFICIOS			1020102									Р
CONTRUCCIONES INSTALACIONES			1020103 1020104									P P
MUEBLES Y ENS MAQUINARIA Y			1020105 1020106	941.78			941.78	2,332.35		156.25	2,176.10	P P
	NAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		1020100									P
EQUIPO DE COM	MPUTACIÓN QUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	) MÓVII	1020108	843.17			843.17	1,846.74			1,846.74	P
	DADES, PLANTA Y EQUIPO	) INOVIL	1020109	2,326.27			2,326.27	3,477.78		1,714.79	1,762.99	P
REPUESTOS Y H			1020111									Р
	ÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EC ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y E		1020112 1020113	-1,784.79			-1,784.79	-1,980.15	580.27	627.28	-2,027.16	N N
	PLORACION Y EXPLOTACION		1020114	0.00			0.00	0.00			0.00	P
	(PLORACION Y EXPLOTACION CION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORAC	CIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401 102011402									N
(-) DETERIORO	ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN	I Y EXPLOTACIÓN	102011403									N
												Ë
PROPIEDADES DE I	INV EKOLON		10202 1020201	0.00			0.00	0.00			0.00	P
EDIFICIOS (-) DEPRECIACION	N A CUMULA DA DE PROPIEDA DES DE INVERSIÓ		1020202 1020203									P N
	CUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		1020203									N
ACTIVOS BIOLOGI	ICOS		10203	0.00			0.00	0.00			0.00	
ANIMALES VIVOS	S EN CRECIMIENTO		1020301	2,00			2,00	2.00				Р
ANIMALES VIVOS PLANTAS EN CRE	S EN PRODUCCION		1020302			<b>.</b>						P P
PLANTAS EN PRO			1020303 1020304			<del>                                     </del>						P
	N A CUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		1020304									N
	CUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGÍCOS		1020306									N

		1							
ACTIVO INTANGIBLE	10204	1,310.00		1,310.00	0.00			0.00	
PLUSVALÍAS	1020401	1,010.00		1,010.00	0.00			0.00	Р
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMIL ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020402 1020403								P
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-190.00		-190.00					N
(-) DETERIORO A CUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE OTROS INTANGIBLES	1020405 1020406	1,500.00		1,500.00					N P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	0.00		0.00	0.00			0.00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501								Р
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	0.00		0.00	0.00			0.00	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO  (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENC	1020601								Р
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS PINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VEN.  VENCIMIENTO	1020602								N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603								P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES  OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020604 10207	0.00		0.00	0.00			0.00	N
INVERSIONES SUBSIDIA RIAS	1020701	0.00						-	Р
INVERSIONES A SOCIADAS INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020702 1020703								F
OTRAS INVERSIONES	1020704								F
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020705								N F
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706								-
PASIVO	2	910.06		910.06	1,245.94			1,245.94	
PASIVO CORRIENTE  PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	201 20101	910.06		910.06	1,245.94			1,245.94	P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102								P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR  LOCALES	20103 2010301	<b>673.74</b> 673.74		<b>673.74</b> 673.74	1,245.94 1,245.94	1,212.89		33.05 33.05	P
DEL EXTERIOR	2010302					1,212.09			P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0.00		0.00	0.00			0.00	F
LOCALES DEL EXTERIOR	2010401 2010402		<b> </b>						F
PROVISIONES	20105	0.00		0.00	0.00			0.00	
LOCALES DEL EXTERIOR	2010501 2010502		<del>                                     </del>	+	1				P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106								P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES  CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	20107 2010701	236.32		236.32	0.00		146.17	<b>1,212.89</b> 146.17	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010701						140.17	140.17	P
CON EL IESS	2010703	000.00		200.00			182.42	182.42	P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS  PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010704 2010705	236.32		236.32			839.88 44.42	839.88 44.42	P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706								Р
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108								P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS  ANTICIPOS DE CLIENTES	20109 20110								P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y	20111								Р
OPERACIONES DISCONTINUADAS  PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	0.00		0.00	0.00			0.00	Ė
JUBILACION PATRONAL	2011201	0.00		0.00	0.00			0.00	Р
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS OTROS PASIVOS CORRIENTES	2011202 20113								P
OTROS PASIVOS CORRENTES	20113								F
PASIVO NO CORRIENTE	202	0.00		0.00	0.00			0.00	
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201								Р
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	0.00		0.00	0.00			0.00	
LOCALES  DEL EXTERIOR	2020201								P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	0.00		0.00	0.00			0.00	
LOCALES DEL EXTERIOR	2020301 2020302								P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2020302	0.00		0.00	0.00			0.00	Ė
LOCALES	2020401								P
DEL EXTERIOR OBLIGACIONES EMITIDAS	2020402 20205								F
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206								F
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS  JUBILACION PATRONAL	20207 2020701	0.00	<del>                                     </del>	0.00	0.00			0.00	P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702								Р
OTRAS PROVISIONES PASIVO DIFERIDO	20208 20209	0.00	<b>-</b>	0.00	0.00			0.00	F
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	0.00		0.00	0.00			0.00	F
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2020902 20210								F
O I NOO FASIV OS INO CURRIENTES	20210		<b> </b>	+					۲
PATRIMONIO NETO	3	72,193.09		72,193.09	72,444.77			70,526.72	
CAPITAL  CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	301 30101	1,305.00 1,305.00	<del>                                     </del>	1,305.00 1,305.00	1,305.00 1,305.00	1		1,305.00 1,305.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102								N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	302 303	66,500.00		66,500.00	66,500.00			66,500.00	F
RESERVAS	304	4,552.94		4,552.94	4,552.94			4,552.94	
RESERVA LEGAL RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30401 30402	1,380.21		1,380.21	1,380.21			1,380.21	F
RESERVA DE CAPITAL	30403		l l	+					D
OTRAS RESERVAS	30404	3,172.73		3,172.73	3,172.73			3,172.73	F
OTROS RESULTADOS INTEGRALES  SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	305 30501	0.00	<del>                                     </del>	0.00	0.00			0.00	F
									F
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502								F
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30502 30503		1						r
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS NTANGIBLES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS	30502 30503 30504 <b>306</b>	-1,503.97		-1,503.97	-164.85			-2,082.90	
SUPERAVIT FOR REVALUACION DE PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS GANANCAS ACUMULADOS	30502 30503 30504 <b>306</b> 30601								F
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS NTANGIBLES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS	30502 30503 30504 <b>306</b> 30601 30602	<b>-1,503.97</b> -1,503.97		<b>-1,503.97</b> <b>-1,503.97</b>	<b>-164.85</b>	0.000	500.5	-164.85	F
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS GANNACIAS ACUMULADOS (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS	30502 30503 30504 <b>306</b> 30601 30602 30603	-1,503.97		-1,503.97	-164.85	2498.32	580.27	-164.85 -1,918.05	P
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGBLES OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS GANNACIAS ACUMULADAS (.) PERDIDAS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADOS PROVENENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF RESULTADOS DEL EJERCICIO	30502 30503 30504 3060 30601 30602 30603 307	-1,503.97 <b>1,339.12</b>		-1,503.97 1,339.12	-164.85 <b>251.68</b>	2498.32	580.27	-164.85 -1,918.05 <b>251.68</b>	P N D
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO SUPERAVIT POR REVALUACION OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION RESULTADOS ACUMULADOS GANANICAS ACUMULADOS (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS RESULTADOS ACUMULADAS PENDERA VEZ DE LAS NIF	30502 30503 30504 <b>306</b> 30601 30602 30603	-1,503.97		-1,503.97	-164.85	2498.32	580.27	-164.85 -1,918.05	P N D

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL INICIO DEL PERÍODO DE
TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS POR EL DIEGETORIO O EL ORGANISMO DUE ESTATUTARAMINETE ESTA FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL
APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL	FIRM A CON	TADOR:
NOMBRE: Pindo Mocha Gerardo Mecías	NOM BRE: Lo	opez Bravo Fabiola Azucena
CI/RUC: 0700980865	RUC:	0301854840001

# **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	RAZÓN SOCIAL:	Compañía	de Taxis Ci	udad de Gual	aquiza "Taxgu	al S.A"	Р
Superintendencia	DIRECCIÓN COMERCIAL:	-		S/N y Atahua	-		N
DE COMPAÑÍAS	EXPEDIENTE No.:	6629	ao oronaria	C/TT / TRAINER	-pu		ł
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMII		6629					D
ESTADO DEL RESOLTADO INTEGRAL FOR EL ANOTERNIT	WADO AL (31/12/2011).						ł
ESTA	DO DEL RESULTAI	DO INTE	GRAL				
				İ	CÓDIGO	VALOR US\$	
INGRESOS					CODICO	VALOR COU	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  VENTA DE BIENES					<b>41</b> 4101	24,192.11	Р
PRESTACIÓN DE SERVICIOS					4101		Р
CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN					4103		Р
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO REGALÍAS					4104 4105		P P
INTERESES					4106	-	Р
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO OTROS INTERESES GENERADOS					410601 410602		P P
DIVIDENDOS					410002		Р
GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE	ACTIVOS BIOLÓGICOS				4108		Р
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  (-) DESCUENTO EN VENTAS					4109 4110	24,192.11	P N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS					4111		N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES					4112 4113		ZZ
							IN.
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN					51	-	H
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS					5101	-	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS					510101 510102		P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CC (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA	OMPAÑIA				510103		P N
(+) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA  (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	COMPANIA				510104 510105		P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA					510106 510107		P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA					510108		Ν
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO  (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO					510109 510110		P
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS					510111		Р
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS (+) MANO DE OBRA DIRECTA					510112 <b>5102</b>	-	Ν
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS					510201 510202		P P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA					510202 5103	-	
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS					510301 510302		P
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION					5104	-	
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS					510401 510402		P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					510403		P P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O S					510404 510405		Р
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS					510406 510407		P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN					510408		P
GANANCIA BRUTA					42	24,192.11	
						·	
OTROS INGRESOS DIVIDENDOS					4301	5,097.45	Р
INTERESES FINANCIEROS	1 BH 0 V 0 == : -				4302	5,097.45	Р
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDI VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALO		EN RESULT	ADOS		4303 4304		P
OTRAS RENTAS					4305		Р
GASTOS					52	28,993.46	
				DE VENTA		A DMINISTRATIVOS	
GASTOS			5201	DE VENTA 2,335.41	5202	ADMINISTRATIVOS 24,718.82	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de	reserva)		520101 520102		520201 520202	10,239.23 2,034.41	P P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			520103		520203	1,611.00	Р
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NA	ATURALES		520104 520105		520204 520205	3,239.72	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓN	OMOS		520106		520206 520207		Р
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCAS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	IUNALEO		520107 520108		520208	887.82	P P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO COMISIONES			520109 520110		520209 520210	2,960.00	P P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			520111	840.00			Р
COMBUSTIBLES LUBRICANTES			520112 520113		520212 520213		P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			520114		520214		Р
TRANSPORTE GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajad	ores y clientes)		520115 520116		520215 520216	1,356.50	P
GASTOS DE VIAJE AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			520117 520118		520217 520218	245.52 1,162.03	P P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MI	ERCANTILES		520118		520219	1,162.03	Р
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	<u> </u>				520220		Р

DEPRECIACIONES: PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO					
	520121	-	520221	379.10	_
	52012101		52022101	379.10	
PROPIEDA DES DE INVERSIÓN AMORTIZACIONES:	52012102 520122	_	52022102 520222	-	F
INTANGIBLES	52012201	-	52022201	-	F
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202		T i
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	Г
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301		F
INVENTARIOS			52022302		F
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303		F
INTANGIBLES			52022304		F
CUENTAS POR COBRAR	50040000		52022305		-
OTROS ACTIVOS  GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	52012306 520124	_	52022306 520224		۲
MANO DE OBRA	52012401	-	520224	-	
MATERIALES	52012402		52022402		Ħ
COSTOS DE PRODUCCIÓN	52012403		52022403		
GASTO POR REESTRUCTURACIÓN	520125		520225		
VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	520126		520226		
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227		
OTROS GASTOS	520128	1,495.41	520228	603.49	
GASTOS FINANCIEROS			5203		┺
INTERESES			520301		
COMISIONES  CASTOS DE EINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520302 520303		╁
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS					t
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304		_
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305		
					┸
OTROS GASTOS			5204	1,939.23	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401		ı
OTROS			520402	1,939.23	F
					Ш
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA	CIONES CONTI	NUADAS	60	296.10	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS				200.10	1
, ,			62	296.10	
IMPUESTO A LA <b>RENTA CAUSADO</b>			63		F
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	296.10	
(-) GASTO POR IM PUESTO DIFERIDO			65		_
					1
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66		F
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	296.10	Ш
NICEPEOCO POD ODEDA CIONEO DICCONTINUA DA O			74		F
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71		+-
CA STOS DOD ODEDA CIONES DISCONTINILIA DA S					
GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72		F
	CIONES DISCO	NTINUADAS	72 73	-	-
	CIONES DISCO	NTINUADAS	73	- 44.42	F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74	44.42	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75	- 44.42 -44.42	ı
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74		ı
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75		F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76	-44.42	F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76	-44.42	F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA: 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77	-44.42 -44.42	F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO DTRO RESULTADO INTEGRAL	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77	-44.42 -44.42	F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA  15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DITRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79	-44.42 -44.42	ı
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	i i
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	i i
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8102	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DOTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8103	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVOLUACIÓN DE PROPIEDADES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DITRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DITRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO DITRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETRORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8106	-44.42 -44.42 <b>251.68</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO DITRO RESULTADO INTEGRAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETRORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL OTROS (DETALLAR EN NOTAS) RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO GANANCIA POR ACCIÓN (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  MIPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDA DES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERAS QUE COTIZAN EN BOLSA): GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8108 8108 82 9001	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETENCRO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA GANANCIA POR ACCIÓN BASICA O PERACIONES DESCONTINUADAS GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8101 8102 8103 8104 8105 8108 82 90 90010	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  MPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  DTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108 9001 900101 900101 900101 900102	-44.42 -44.42 251.68	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERA 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA): GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8101 8102 8103 8104 8105 8108 82 90 90010	-44.42 -44.42 251.68	F F F F F F F F F F F F F F F F F F F
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COM PONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DESCONTINUADAS  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA POR ACCIÓN BASICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA POR ACCIÓN BLUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	CIONES DISCO	NTINUADAS	73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108 9001 900101 900102 900201	-44.42 -44.42 251.68	

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 REPRESENTANTE LEGAL
FIRMA CONTADOR

NOM BRE: Pindo Mocha Gerardo Mecías
CI/RUC: 0700980865
FIRMA CONTADOR

NOM BRE: López Bravo Fabiola Azucena
RUC: 0301854840001

# CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS DE NEC A NIIF

SUPERINTENDENCIA				POSITIVO		1
UPERINTENDENCIA			P N	NEGATIVO		
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			D	POSITIVO ( (DUAL)	O NEGATIVO	1
NOMBRE DE LA ENTIDAD: Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza				, - ,		
TAXGUAL S.A.						
Dirección Comercial: Francisco de Orellana s/n y Atahualpa						-
No. Expediente: 6629						
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRA				n a signio i ási	(0.4.4.0.00.4.4.)	
		FINAL DEL PER		RANSICION ES POR	(31/12/2011): SALDOS	i
	CÓDIGO	SALDOS NEC		ERSIÓN	NIIF EXTRACON-	
			DEBE	HABER	TABLES	
INGRESOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	29,289.56 24,192.11			29,289.56 24,192.11	
VENTA DE BIENES	4101					P
PRESTACION DE SERVICIOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4102 4103					P P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104					P
REGALÍAS  NTERESES	4105 4106					P P
DIVIDENDOS	4107					Р
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  (·) DESCUENTO EN VENTAS	4108 4109	24,192.11			24,192.11	P N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110					N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4111 4112					N N
						Ë
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	-			-	
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	-			-	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA  (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101 510102					P P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103					Р
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA  (+) INVENTARIO NICIAL DE MATERIA PRIMA	510104 510105					N P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106					Р
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510107 510108					P N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109					Р
(·) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510110 510111					N P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112					N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	<b>5102</b> 510201	-			-	P P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202					Р
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	<b>5103</b> 510301	-			-	P P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302					Р
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<b>5104</b> 510401	-			-	P P
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLOGICOS	510402					Р
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510403 510404					P P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405					Р
MANTENIMENTO Y REPARACIONES SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510406					
CONTROLLED INCOME LENGER I NEI DEDITO	510407					P P
SUMMISTRUS MATERIALES Y REPUESTUS OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510407 510408					
		24,192.11			24,192.11	Р
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)	510408 42					Р
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	24,192.11 5,097.45			24,192.11	Р
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  NTERRESES FINANCIEROS	510408 42 43 4301 4302					P P P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	510408 42 43 4301	5,097.45			5,097.45	P P P P P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	42 43 4301 4302 4303	5,097.45			5,097.45	P P P P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	42 43 4301 4302 4303	5,097.45			5,097.45	P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DI NVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS	43 4301 4302 4303 4304 4305 52	5,097.45 5,097.45 28,993.46			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	430 4301 4302 4303 4304 4305 5201 520101	<b>5,097.45</b> 5,097.45			<b>5,097.45</b> 5,097.45	P P P P P
GASTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS DE VENTA	43040843054305520105201025201055200000000	5,097.45 5,097.45 28,993.46			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P
GARTOS DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACIDON DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNIERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NDEMNIZACIONES  GASTO HANES DE BENEFICIOS A BURNERACIONES	\$10408 42 430 4301 4302 4303 4304 4305 5201 520101 520102 520103 520104	5,097.45 5,097.45 28,993.46			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE NO FESIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES  GASTO PLANES DE BENEFICIOS A BIMLEADOS  HONDRAROS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES	510408  42  4301  4302  4303  4304  4305  520101  520102  520103  520104  520104	5,097.45 5,097.45 28,993.46			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENNIZACIONES  GASTO CANAS DE GENERIOSA S MYELBOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES SUTIONOMOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A CITROS TRABAJADORES SUTIONOMOS	510408  42  4301  4302  4303  4304  4305  520101  520102  520103  520104  520105  520106  520106  520107	5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIV DENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE NO FINANCIEROS  YALLUA CION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES  GASTO FLANES DE BENEFICIOS A BIMLEADOS  ROMOROS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS A EXTRANUEROS PO SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMINETO Y REPARACIONES	\$10408 42 4303 4301 4305 52010 520101 520102 520104 520105 520106 520106 520106 520107 520107	5,097.45 5,097.45 28,993.46			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GASTOS DE VENTA  GASTOS DE VENTA  SUBLOCALES E DEMPLICACIONES  GASTOS SOCIALES E NORMICERACIONES  GASTOS OCOMISIONES A DESCRIANCIES SOCIALES E NORMICES SOCIALES ENVICIOS OCOSSIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARREDAMIENTO Y REPARACIONES  ARREDAMIENTO OPERATIVO COMISIONES	\$10408 42 4303 4301 4302 4303 4304 4305 \$20102 \$20102 \$20102 \$20102 \$20105 \$20102	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GASTOS DE VENTA  SUBLODS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEPICIOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEPICIOS SOCIALES EN DEMETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A DEMETAS A PERSONAS NATURALES  BENEPICIOS SOCIALES EN DEMETAS A PERSONAS NATURALES  BENEPICIOS SOCIALES EN DEMETAS A PERSONAS NATURALES  HONDRARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  BENUERACIONES A OTROS TRABALADORES AUTÓNOMOS  HONDRARIOS A EXTRANLEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIEMIO Y REPRARACIONES  ARRENDAMENTO PREPATIVO  ARRENDAMENTO OPERATIVO  ARRENDAMENTO OPERATIVO	\$10408 42 4302 4303 4304 4305 \$2010 \$20104 \$20105 \$20105 \$20106 \$20108 \$20108 \$20108 \$20108	5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GARANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DENÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES  GASTO PLANES DE ENDENIZACIONES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS A EXTRANLERGOS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OFERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMISIONES  HONORARIOS.  LUBRICANTES	\$10408 42 4301 4302 4303 4304 4305 \$20101 \$20102 \$20103 \$20104 \$20105 \$20108 \$20109 \$20109 \$20101 \$20101 \$20101 \$20111 \$20111 \$20112 \$20112	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERSES FINANCIEROS  GARANACIA BILLIA SEGUENDA SEGUEN	\$10408 42 4301 4302 4303 4304 4305 \$20102 \$20103 \$20104 \$20105 \$20106 \$20107 \$20108 \$20109 \$20109 \$20109 \$20109 \$20101 \$201	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GARANCIA DE INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENNIZACIONES  GASTO PLANES DE BENEFICIOS E MIPLEADOS  HONDRARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONDRARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES SUTÓNOMOS  HONDRARIOS A EXTRANLEBGS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMISIONES  SESUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clie	\$10408 42 4301 4302 4303 4304 4305 520101 520102 520103 520104 520105 520109 520107 520108 520108 520109 520111 520112 520114 520115 520114 520115	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GARANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALLACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENVIRACIONES  HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS A EXTRANUEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO O PERATIVO  COMISIONES  PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE	\$10408 42 4301 4302 4303 4303 4304 4305 \$2010 \$20104 \$20105 \$20106 \$20106 \$20107 \$20108 \$20101 \$20111 \$20111 \$20111 \$20111 \$20111 \$20111 \$20111	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE INVERSIONES EN ASOCIA DAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBEMPIZACIONES  GASTO BURNACIONES A DIVIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBEMPIZACIONES  GASTO RUANES DE BENEFICIOS A BINTEADOS  HONDRARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABALADORES AUTÓNOMOS  HONDRARIOS A EXTRANLEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMENTO PERPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  ROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  COMBUSTBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE VAJE  AGASTOS DE VAJE  AGASTOS DE VAJE  AGASTOS DE VAJE  AGASTOS DE LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  DETACOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPEDAD O MERCANTILES	510408 42 4301 4302 4303 4303 4304 4305 52 52010 520101 520101 520102 520108 520108 520108 520108 520108 520108 520110 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520117 520118	5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GARANACIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENNIZACIONES  GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO Y REPARACIONES  COMBUSTBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE VIAJE  AGUA, PREGIGA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$10408 42 4301 4302 4303 4304 4305 \$20101 \$20102 \$20103 \$20106 \$20106 \$20107 \$20108 \$20109 \$20111	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIA DAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACIDON DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DENÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NDEMNIZACIONES  GASTO CANANS DE BENEFICIOS A EMPLEADOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABALA JORDES AUTÓNOMOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABALA JORDES AUTÓNOMOS  HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OFERATIVO  COMBISTIBLES  LUBRICANTES  SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)  TRANSPORTE  GASTOS DE VAJE  AGUA, RIGERSO DE VIAJE  AGUA, RIGERSO LUZ, Y TELECOMUNICA CIONES  AGUA, RIGERSO DE VIAJE  AGUA, RIGERSO LUZ, Y TELECOMUNICA CIONES  DEPRECIACIONES:  PROMEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROMEDADES DE NA PERSIÓN	510408 42 430 4301 4302 4303 4304 4305 52 520102 520103 520104 520105 520106 520107 520108 520109 520109 520110 520111 520111 520117 520118 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 520119 5201210 52012101 52012101 52012101 52012101 52012101	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARDES DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALLUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBENEZICIOS A BINE ADOS  GASTO SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBENEZICIOS A BINE ADOS  HONDRARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABALADORES AUTÓNOMOS  HONDRARIOS A EXTRANLERIOS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMENTO PERPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMBISINES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  PROPIEDADES REASTROPRES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTEA CIONES:  INTANSIONES:  INTAN	510408 42 4301 4302 4303 4303 4304 4305 52 520102 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520110	5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENNIZACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E INDENNIZACIONES  ASTO RANAES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS  HONORARIOS, COMISIONES Y DETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS  MONORARIOS A EXTRANLIEROS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMIENTO Y REPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMISIONES  TRANSPORTE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE OS VALE  AGUA, BNERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTROS A PERSISTANDORES DE LA PROPEDAD O MERCANTILES  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  OTROS ACTIVOS  OTROS ACTIVOS	\$10408 42 4301 4302 4303 4304 4305 52 520102 520103 520104 520105 520106 520107 520108 520108 520109 520110 520111 520111 520112 520111 520112 520113 520114 520115 520116 520106 520107 52018 520108 520109 520109 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100 520100	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
GARDES DE PRODUCCIÓN  GANANCIA BRUTA  Subtotal A (41 - 51)  OTROS INGRESOS  DIVIDENDOS  INTERESES FINANCIEROS  GANANCIA DE INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  VALLUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS  OTRAS RENTAS  GASTOS  GASTOS  GASTOS DE VENTA  SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBENEZICIOS A BINE ADOS  GASTO SUBLIDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)  BENEFICIOS SOCIALES E NOBENEZICIOS A BINE ADOS  HONDRARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES  REMUNERACIONES A OTROS TRABALADORES AUTÓNOMOS  HONDRARIOS A EXTRANLERIOS POR SERVICIOS OCASIONALES  MANTENMENTO PERPARACIONES  ARRENDAMIENTO OPERATIVO  COMBISINES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  ROMOSIONES  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE VIAJE  GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y cile  GASTOS DE VIAJE  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  PROPIEDADES REASTROPRES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES  DEPRECIACIONES:  PROPIEDADES DE INVERSIÓN  AMORTEA CIONES:  INTANSIONES:  INTAN	510408 42 4301 4302 4303 4303 4304 4305 52 520102 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520101 520110	5,997.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41			5,097.45 5,097.45 28,993.46 2,335.41	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P

GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN: MANO DE OBRA		520124 52012401			-	P
MATERIALES		52012401				P
COSTOS DE PRODUCCION		52012403				Р
GASTO POR REESTRUCTURACION  VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS		520125 520126				P P
OTROS GASTOS		520128	1,495.41		1,495.41	P
GASTOS ADMINISTRATIVOS		5202	24,718.82		24,718.82	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES  APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		520201 520202	10,239.23 2,034.41		10,239.23 2,034.41	P P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		520203	1,611.00		1,611.00	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		520204				Р
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		520205 520206	3,239.72		3,239.72	P P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES		520207				P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		520208	887.82		887.82	P
ARRENDAMENTO OPERATIVO  COMISIONES		520209 520210	2,960.00		2,960.00	P P
COMBUSTIBLES		520212				Р
LUBRICANTES		520213				P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) TRANSPORTE		520214 520215				P P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		520216	1,356.50		1,356.50	P
GASTOS DE VIAJE		520217	245.52		245.52	Р
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES  NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		520218 520219	1,162.03		1,162.03	P P
MPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520219				P
DEPRECIACIONES:		520221	379.10		379.10	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO PROPIEDADES DE INVERSIÓN		52022101 52022102	379.10		379.10	P P
AMORTIZACIONES:		52022102 520222			-	۲
INTANGIBLES		52022201				Р
OTROS ACTIVOS  GASTO DETERIORO:		52022202				Р
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		520223 52022301	-		-	Р
INVENTARIOS		52022302				Р
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		52022303				Р
INTANGIBLES CUENTAS POR COBRAR		52022304 52022305				P P
OTROS ACTIVOS		52022306				P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:		520224	603.49		603.49	
MANO DE OBRA MATERIALES		52022401 52022402				P P
COSTOS DE PRODUCCION		52022402				P
GASTO POR REESTRUCTURACION		520225				Р
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS  OTROS GASTOS (PAGOS POR OTROS SERVICIOS)		520226 520227	603.49		603.49	P P
Office district (FACCS FOR Office distribute)		520227	003.49		003.49	F
GASTOS FINANCIEROS		5203	-		-	
INTERESES		520301	_			P
INTERESES COMISIONES		520301 520302				Р
INTERESES		520301	-			
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS		520301 520302 520303				P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS		520301 520302 520303 520304 520305			1 939 23	P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO		520301 520302 520303 520304	1,939.23		1,939.23	P P
INTERESES  COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS		520301 520302 520303 520304 520305			<b>1,939.23</b>	P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFFRENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS	uubtotal B (A ± 42 - 52)	520301 520302 520303 520304 520305 52040 520401 520402	<b>1,939.23</b> 1939.23		1939.23	P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFFRENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS	ubtotal B (A + 43 - 52)	520301 520302 520303 520304 520305 5204 520401	1,939.23			P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS ISM 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS SA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS SA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	ubtotal B (A + 43 - 52) ubtotal C (B-61)	520301 520302 520303 520304 520305 52040 520401 520402 60 61 62	1,939.23 1939.23 296.10		1939.23 <b>296.10</b>	P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FORDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  [55% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [56] SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [57] SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [58] MªDUESTO A LA RENTA	ubtotal C (B-61)	520301 520302 520303 520304 520305 5204 520401 520402 60 61 62 63	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 <b>296.10</b> -44.42 <b>251.68</b>	P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FORDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  [55% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [56] SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [57] SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  [58] MªDUESTO A LA RENTA		520301 520302 520303 520304 520305 52040 520401 520402 60 61 62	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42		1939.23 296.10 -44.42	P P P P
INTERESES  COMSIONES  GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS  DIFERENCIA EN CAMBIO  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE ISWAS A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	ubtotal C (B-61)	\$20301 \$20302 \$20303 \$20304 \$20305 \$20401 \$20402 \$60 \$61 \$62 \$63 \$64	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 <b>296.10</b> -44.42 <b>251.68</b>	P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  GRANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES SI MIPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SIGNESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	ubtotal C (B-61)	\$20301 \$20302 \$20303 \$20304 \$20305 <b>\$204</b> 01 \$20402 <b>\$60</b> <b>\$61</b> <b>\$62</b> <b>\$63</b> <b>\$64</b> <b>71</b> <b>72</b>	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P
INTERESES  COMSIONES  GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS  DIFERENCIA EN CAMBIO  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE ISWAS A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	ubtotal C (B-61)	\$20301 \$20302 \$20303 \$20304 \$20305 \$20401 \$20402 \$60 \$61 \$62 \$63 \$64	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS ISW. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  INFLESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 119WESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES INSWEDIO PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	ubtotal C (B-61)	520301 520302 520303 520303 520304 520401 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFFRENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS PRANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI S	ubtotal C (B-61)  ubtotal D (C-63)  ubtotal E (71-72)  ubtotal F (E-74)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFFRENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS PRANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI SI S	ubtotal C (B-61)  ubtotal D (C-63)  ubtotal E (71-72)	520301 520302 520303 520303 520304 520401 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS SI INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI ANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	ubtotal C (B-61)  ubtotal D (C-63)  ubtotal E (71-72)  ubtotal F (E-74)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  SE MIPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SISSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SISSO POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SINFUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO SI DE CONTINUADAS SI SIANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI SIANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI GANANCIA (PÉRDIDA) DE LA PENTA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO SI SIANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  Mª-LUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) E OPERACIONES CONTINUADAS  NIGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI Mª-UESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI Mª-UESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI Mª-UESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI Mª-UESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI Mª-UESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520303 520304 520305 52040 520402 60 61 622 63 64 71 72 73 74 75 76	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENDS  OTROS GASTOS FINANCIENDS  OTROS GASTOS FINANCIENDS  OTROS GASTOS FINANCIENDS  OTROS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI, 19% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MAUNICIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI, 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  SI, MAURICIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) NETES DE 15% CA TRABAJADORES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCA DE CAMBORDO POR CONVERSIÓN	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P D D
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  IS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 16M PUESTOS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBILES PARA LA VENTA	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520401 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SI MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI CONDOCIONEMENTO DE CONCESSION DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI CONDOCIONEMENTO DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520303 520304 520304 520405 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISM PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISM PUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI  M'FUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  SI  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  SI  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO FOR CONVERSIÓN  VALLACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALLIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANETA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDAS) A CTIVARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDAS POR DETERIORO) DE LO ACTIVO REVALUADO	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 52040 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISI, SIA PRATICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISI, SIA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  ISI, SIA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  ISI, SIA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  ISI, PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% CA TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SIA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% CANTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% CANTINUADAS  SIA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SIA DESCRIPCION DE LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SIA DESCRIPCION DE CANTINUADAS  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBOR POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBILES PARA LA VENTA  GANANCIA S POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADOES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIA S POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADOES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIA (PÉRDIDA) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS  REVERSION DEL DETERGORO (PÉRDIDA POR DETERGORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 61 62 62 73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8104 8105	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM PUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISV. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  ISV. MATICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  SANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINUPLESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINUPLESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  SINUPLESTO A LO RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  SINUPLESTO A LO RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COM PONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR ROVINERSOS DISPONBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALLUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDA) A CONVERSIÓN  VALLACION DE ACTIVO S FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS (PÉRDIDA) SA CATUARALAS POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIOS  REVERSION DEL DETERNORO (PÉRDIDA POR DETERNORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACION DE COTRO RESULTADO INTEGRAL DO NITEGRAL  BAPLESTOS DE LE DETERNORO (PÉRDIDA POR DETERNORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACION DE COTRO RESULTADO INTEGRAL DO NITEGRAL  BAPLESTOS DE LE DETERNORO (PÉRDIDA POR DETERNORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACION DE COTRO RESULTADO INTEGRAL DO NOTEGRAL	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520302 520304 520304 520304 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 810 8101 8102 8103 8104 8105 8106	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS FARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MªUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) E OPERACIONES CONTINUADAS  INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  DIFERENCIA DE CARRIOS DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERA	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS FARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MªUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) E OPERACIONES CONTINUADAS  INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  DIFERENCIA DE CARRIOS DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERA	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)	520301 520302 520302 520304 520304 520304 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 810 8101 8102 8103 8104 8105 8106	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMISIONES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS FARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MªUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) E OPERACIONES CONTINUADAS  INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  DIFERENCIA DE CARRIOS DISCONTINUADAS  SI INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  INSPESSOS POR OPERA	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  OTROS GASTOS FINANCIENOS  FERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  INVESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS SI  15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI  INPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI  BIPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI  ANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COM PONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE CACTIVOS FINANCIEROS DISCONBLES PARA LA VENTA  VALUACION DE ROTRO PARTICIPACIO DE PORTECONO DE POR	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES  COMSIONES  GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS  DEFERENCIA EN CAMBIO  OTROS GASTOS FINANCIENCE  OTROS GASTOS FINANCIENCE  OTROS GASTOS FINANCIENCE  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MªUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INSRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO  OTRO RESULTADO INTEGRAL  COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL  DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE REOPEDADES, PLANTA Y EQUIPO  GANANCIAS (PÉRDIDA) ACTURA RELS POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIOS  REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UNIACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE TORO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTIAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  TOTAL AJUSTES POR CONVERSION  CANANCIAS POR CONVERSION  CANANCIAS POR CONVERSION  GANANCIA POR ACCIONE  GANANCIA POR ACCIONE	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520304 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 810 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 246.46 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES COMSIONES GASTOS DE FINANCIA MIENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS INS% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS INS% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INSPESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 159% A TRABAJADORES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 159% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) O EOPERACIONES DISCONTINUADAS  SI 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  REVERSION DE DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE COTRO RESULTADO INTEGRAL DO INTEGRAL DO TREGRAL DO TROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO  SI 15TAL AJUSTES POR CONVERSION  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:  GANANCIA POR ACCION:	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 811 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 -44.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES  COMSIONES  GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS  DIFERENCIA EN CAMBIO  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  OTROS GASTOS PINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISIS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MªUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INCRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS FOR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SINANCIA (PÉRDIDA) POR CONVERSION  VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONTINUADAS  INFORMATION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONTINUADAS  INFORMATION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISCONTINUADAS  INFORMATION DE ACTIVOS POR	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520304 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 810 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108	1,939.23 1939.23 296.10 246.46 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS S. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  IS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DESPONSOS DEPENDOS  REVERSION DEL DETERICOR OPERACIONES DESPONSOS DEPENDOS  REVERSION DEL DETER	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 62 63 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105 8108 82 90 900101 900101 900102	1,939.23 1939.23 296.10 246.46 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES  GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS  DIFERENCIA EN CAMBIO  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS  ISI, SARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  BYPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  ISI, SARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE INFUESTOS  INSIGESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE INFUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE INFUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  ISI, SARTICIPACIÓN TRABAJADORES  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO A LA RENTA  GANANCIA (PÉRDIDA) OE OPERACIONES DISCONTINUADAS  SI, MPUESTO SOBRE LA SE DA RENCIPACION DE ROS DE SERVIPICIOS DE PRINDOS  REVERSION DEL DETERDORO (PÉRDIDA POR DETERDORO) DE LINA ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE ACTIVO SE FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA  JORDO DE ACTIVO RESULTADO INTEGRAL  OTROS (DETALLAR EN NOTAS)  RESULTADO INTEGRAL DE ACRICIONES DE SERVIPICIOS DE PRINDOS  REVERSION DEL DETERDORO (PÉRDIDA POR DETERDORO) DE LINA ACTIVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DE PERACIONES DE SERVIPICIOS DE PRINDOS  REVERSION DEL DETERDORO (PÉRDIDA POR DETERDORO) DE LA CITVO REVALUADO  PARTICIPACIÓN DESSILATADO INTEGRAL DE AS COCIADAS  IMPUESTO SOBRE LAS GANAN	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108 82 9001 900102 90021	1,939.23 1939.23 296.10 -241.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	PPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPPP
INTERESES GASTOS DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DIFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS S. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS  INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  IS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS  GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS  S. INGRESOS POR OPERACIONES DESPONSOS DEPENDOS  REVERSION DEL DETERICOR OPERACIONES DESPONSOS DEPENDOS  REVERSION DEL DETER	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520303 520304 520305 520401 520402 60 61 62 63 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 811 8101 8102 8103 8104 8105 8108 82 90 900101 900101 900102	1,939.23 1939.23 296.10 -241.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P
INTERESES GAMICIA DE FINANCIAMENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS PINANCIAMENTO DE ACTIVOS DEFERENCIA EN CAMBIO OTROS GASTOS FINANCIEROS  OTROS GASTOS FINANCIEROS  FEDIDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS OTROS GANANCIA (PÉRDIDIA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS IS 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  MPLESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS  INGRESIOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOLA DE CAMBIO POR CONVESTOS DISCONTINUADAS  SI IMPUESTO A LA RENTA GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS INGRESIOLA DE CAMBIO POR CONVESSIÓN VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONBLES PARA LA VENTA GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAS POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIOS REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE LINA ACTIVO REVALUADO PARTICIPACIÓN DE CONTO RESILITADO INTEGRAL OTROS (DETERLAR EN NOTAS)  INFLESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL OTROS (DETERIORO DE BISANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL OTROS (DETERIORO DE BISANCIA SE CONTINUADAS GANANCIA POR ACCIONE GANANCIA POR ACCIONE GANANCIA POR ACCIONE GANANCIA POR ACCIONE GANANCIA POR ACCIONE GANANCIA POR COCIONES CONTINUADAS GANANCIA POR ACCIONE BISANCIA DE ACCIONES C	ubtotal C (B-61)  ubtotal D(C-63)  ubtotal E(71-72)  ubtotal E(71-72)  ubtotal F(E-74)  ubtotal G (F-76)  ubtotal H (D+G)	520301 520302 520302 520304 520304 520305 520402 60 61 62 63 64 71 72 73 74 75 76 77 79 81 8101 8101 8102 8103 8104 8105 8106 8107 8108 82 9001 900102 90021	1,939.23 1939.23 296.10 -241.42 251.68		1939.23 296.10 -44.42 251.68 251.69	P P P P P P P P P P P P P P P P P P P

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILACIÓN 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 NIF.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOM BRE: Pindo Mocha Gerardo Mecías
CI/RUC: 0700980865

FIRMA CONTADOR: NOMBRE: López Bravo Fabiola Azucena RUC: 0301854840001

# **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
		DOCUTIVO.	
		POSITIVO NEGATIVO	
		POSITIVO O NEGA	TIVO (DUAL)
RUC:'0190166686001			
AÑO: 2011			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO D	IRECTO		
		SALDOS BALANCE	
,	CÓDIGO	(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL <del>DE</del> EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-12,324.83	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-10,650.22	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	32,753.25	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	29,289.56	Р
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		Р
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	0.400.00	<u>Р</u>
Otros cobros por actividades de operación  Clases de pagos por actividades de operación	95010105 <b>950102</b>	3,463.69 - <b>43,403,47</b>	r
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-29,037.88	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	.,	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-14,365.59	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos Intereses pagados	950104 950105		P N
Intereses recibidos	950106		N
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1,674.61	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control  Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950202 950203		N N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		Р
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo  Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950209 950210	-1,674.61	N P
Compras de activos intangibles	950210		P N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	Р
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera  Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217 950218		N P
Dividendos recibidos	950218		<u>Р</u> Р
Intereses recibidos	950219		<u>г</u> Р
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
	_	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950302 950303		P N
Financiación por préstamos a largo plazo	950303 950304		N P
Pagos de préstamos	950305		N N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		Р
Dividendos pagados	950308		N n
Intereses recibidos	950309		P P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL <del>DE</del>	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-12,324.83	_
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIÓDO	9506	13,752.71	Р
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIÓDO	9507	1,427.88	

ANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	296.10	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	197.95	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	242.37	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-44.42	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-11,144.27	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-251.00	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	688.90	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-10,000.00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	572.20	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-236.32	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-1,918.05	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-10,650.22	
ECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS OS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINA		FO 16)	
EPRESENTANTE LEGAL OMBRE: Pindo Mochas Gerardo Mecias I / RUC:0700980865	CONTADOR NOMBRE: López B CI / RUC:0301854		– cena

# CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF

			Р	POSITIVO		
Superintendencia de Compañías			N D	NEGATIVO O N	EGATIVO (DUAL)	
DE COMPANIAS			D	FOSITIVO O N	EGATIVO (DOAL)	
RAZÓN SOCIAL: COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.						
Dirección Comercial: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA						
No. Expediente 6629						
RUC: 190166686001						
AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):						
RETURNED ELFERTODO DE TRANSICION (DO) PIPI) RANA).						
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS I	DE EFEC				SALDOS	
		SALDOS NEC AL		ES POR ERSIÓN	EXTRACONTABLES	
					NIIF AL FINAL DEL	
		PERIODO TRANSICIÓN	DEBE	HABER	PERIODO TRANSICIÓN	
	CÓDIGO	(En US\$)			(En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	95					
EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-12,324.83 -10,650.22			-12,324.83 -10,650.22	
Clases de cobros por actividades de operación	9501 950101	32,753.25			32,753.25	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	29,289.56			29,289.56	Р
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-			-	Р
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103					P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas  Otros cobros por actividades de operación	95010104 95010105	3,463.69			3,463.69	P P
Clases de pagos por actvidades de operación	950102	-43,403.47			-43,403.47	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-29,037.88			-29,037.88	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202					N
Pagos a y por cuenta de los empleados  Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010203 95010204					N N
Otros pagos por actividades de operación	95010204	-14,365.59			-14,365.59	N
Dividendos pagados	950103					N
Dividendos recibidos	950104					Р
Intereses pagados	950105					N P
Intereses recibidos Impuestos a las ganancias pagados	950106 950107					N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108					D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1,674.61			-1,674.61	_
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios  Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950201 950202					P N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203					N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204					Р
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205					N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos  Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950206 950207					P N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208					P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-1,674.61			-1,674.61	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210					P
Compras de activos intangibles  Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950211 950212					N P
Compras de otros activos a largo plazo	950213					N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214					Р
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215					N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros  Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950216 950217					P N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217					P
Dividendos recibidos	950219					Р
Intereses recibidos	950220		·			Р
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221				<b> </b>	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503				-	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301					Р
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302					Р
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad Financiación por préstamos a largo plazo	950303 950304					N P
Pagos de préstamos	950304				-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306					N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307					Р
Dividendos <del>recibidos</del> -pagados	950308					P P
Intereses recibidos Otras entradas (salidas) de efectivo	950309 950310				-	D
	200010					Ĕ
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
EFECTIVO  Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>9504</b> 950401	•			-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-12,324.83			-12,324.83	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	13,752.71			13,752.71	Р
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,427.88			1,427.88	-
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			-	-		

		SALDOS NEC AL		ES POR ERSIÓN	SALDOS EXTRACONTABLES	
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJO OPERACIÓN	OS DE	FINAL DEL PERIODO TRANSICIÓN	DEBE	HABER	NIIF AL FINAL DEL  PERIODO  TRANSICIÓN	
		(En US\$)			(En US\$)	
		(21 000)			(2. 550)	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	296.10			296.10	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	197.95			197.95	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	242.37			242.37	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del period	9702					D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703					D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704					N
Ajustes por gastos en provisiones	9705					D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706					D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707					D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708					D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709					D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-44.42			-44.42	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711					D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-11,144.27			-11,144.27	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-251.00			-251.00	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	688.90			688.90	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-				D
(Incremento) disminución en inventarios	9804					D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-10,000.00			-10,000.00	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	572.20			572.20	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-236.32			-236.32	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808					D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809					D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-1,918.05			-1,918.05	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-10,650.22			-10,650.22	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			-			
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF	1		-			

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

LOS AJUSTES POR NIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCLIACIÓN 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 NIF.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL NOM BRE: Pindo Mocha Gerardo Mecías CI/RUC: 0700980865

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: López Bravo Fabiola Azucena

RUC:0301854840001

# **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	RAZÓN SOC Dirección C			Taxis Ciudad ORELLANA S/N	de Gualaquiza T Y ATAHUALPA	AXGUAL S.A.											
SUPERINTENDENCIA	No. Expedie		6629		-												
Superintendencia DE COMPAÑÍAS	RUC:		0190166686001														
ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACI	ÓN INCIA	L DEL PATRIMONI	0:					FECHA:									
			1		E	STADO DE	E CAMBIOS	S EN EL PA	TRIMONIO								
					RESERV	VAS			OTROS RESULTA	ADOS INTEGRALES		RES	ULTADOS ACUMULA	DOS	RESULTADOS	DEL EJERCIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMU- LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1,305.00	66,500.00		1,380.21			3,172.73					-164.85			251.68		72,444.77
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO	1,305.00	66,500.00		1,360.21			3,172.73					-104.65			251.00		72,444.77
ANTERIOR																	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES																	
CORRECCIÓN DE ERRORES																	
CAMBOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO AUMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL SOCIAL																	
A PORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES																	
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES																	
DIVIDENDOS																	
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS																	
CUENTAS PATRIMONIALES REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE PROPIEDADE, PLANTA Y EQUIPO																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES																	
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)														-1,918.05			-1,918.05
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS																	
DETERIORO DE ACTIVOS FIJOS																	
VALUACION DE ACTIVOS FIJOS RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O																	
PERDIDA DEL EJERCICIO)																	
	1,305.00	66,500.00	0.00	1,380.21	0.00	0.00	3,172.73	0.00	0.00	0.00	0.00	-164.85	0.00	-1,918.05	251.68	0.00	70,526.72
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTA ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INT EJERCE EN EL PAIS, QUE CONOCIÓ Y AP	ERNACION	NEALES DE INFOR	RMACIÓN FIN	QNCIERA Y L CIEROS BAJO FIRMA REPRES	OS EFECTOS [  NIIF.  ENTANTE LEGAL  Mocha Gerardo Me	DE LA CONCI	LIACIÓN DEL	PATRIMONIO	HAN SIDO R.	ATIFICADOS P		FIRMA CONTA	<b>DOR</b> z Bravo Fabiola Azu		POR EL AP	ODERADO D	EL ENTE QUE

# CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

	RAZÓN SOCIA	L:	Compañía de Ta	xis Ciudad de Gu	ualaquiza TAXGUAL	S.A.											
	Dirección Con	mercial:		rellana s/n y Atah		0.71.											
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS	No. Expedient	e	6629														
DE COMPANIAS	RUC:		190166686001														
ORGANISMO QUE APROBÓ LA CONCILIACIÓN INCIAL DEL PA	TRIMONIO:							FECHA:									
CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NOR	MAS ECUA	TORIANAS DE	CONTABIL	IDAD (NEC	) A NORMAS	INTERNAC	CIONALES	DE INFORM	ACION FINAN	CIERA (NIIF)							
ECHA INICIO PERIODO DE TRANSICION (01-01-2011):																	
					RESERV	/AS			OTROS RESULTAD	DOS INTEGRALES		RES	SULTADOS ACUMUL	ADOS	RESULTADOS	DEL EJERCIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMU- LADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																	
1 de Enero de 2011	1,305.00	66,500.00		1,380.21			3,172.73						-1,503.97	7	1,339.12		72,193
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																	
5% Trabajadores																	
Sistribución Utilidades	1																
Reserva Legal	-																
npuesto a la Renta																	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	1,305.00	66,500.00	0.00	1,380.21	0.00	0.00	3,172.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,503.97	0.00	1,339.12	0.00	72,193.
	.,		, 3.00	.,		5.00	2,20	3.00	0.00		0.00	3.00	.,		.,	2.00	,. 00.

					RESERV	AS			OTROS RESULTAI	DOS INTEGRALES		RES	SULTADOS ACUMULA	DOS	RESULTADOS	DEL EJERCIO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC																	
31 de Diciembre de 2011	1,305.00	66,500.00		1,380.21			3,172.73						-164.85		251.68		72,444.7
CORRECCIONES DE ERROR:																	
SALDO DEL PERIODO INMDIATO ANTERIOR																	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES																	
CORRECCIONES DE ERRORES:																	
DETALLE AJUSTES POR NIIF:																	
UMENTO (DISMINUCION) DEL CAPITAL SOCIAL																	
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES																	
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES																	
DIVIDENDOS																	
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE PROPIEDADE, PLANTA Y EQUIPO																	
REALIZACION DE LA RESERVA POR VALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES																	
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)																	
DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS																	
DETERIORO DE ACTIVOS FUOS														-1,918.05			-1,918.0
VALUACION DE ACTIVOS FUOS																	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO (GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO)																	
													-164.85	-1,918.05		0.00	

Anexo 4

Nómina de socios con el aporte de capital

No.	NÓMINA DE SOCIOS	CAPITAL SOCIAL(USD)
1	Anguizaca Morocho Enrique	45,00
2	Arias Jiménez Zoila Cruz	45,00
3	Barsallo Loja Humberto	45,00
4	Brito Ávila Manuel	45,00
5	Chica Vera Luciano Enrique	45,00
6	Guamán Caiviñagua Luis	45,00
7	Jiménez Chuya Luis Eduardo	45,00
8	Llanllan Beltrán Luis Eduardo	45,00
9	Llerena Román William	45,00
10	Loja Zhunio Juan	45,00
11	Patiño Chuva Joel	45,00
12	Pindo Mochas Gerardo	45,00
13	Samaniego Peláez Elavio	45,00
14	Sarmiento Ávila Rosa	45,00
15	Viñán Zamora Julia	45,00
16	Anguisaca Morocho Aníbal	45,00
17	Arias Ochoa Teresa	45,00
18	Cárdenas Sagbaycela Edman	45,00
19	Chica Carmona Fausto	45,00

20	Hurtado Choco René	45,00
21	Jaramillo Torres Sergio	45,00
22	Lituma Viñán Adrián	45,00
23	Malla Argudo Luz	45,00
24	Nieto Loyola Lenin	45,00
25	Orellana Moscoso Milton	45,00
26	Pesantez Delgado Claudio	45,00
27	Sagbay Sagbay Mercedes	45,00
28	Valdivieso Anguisaca José	45,00
29	Viñán Coronel José	45,00
	TOTAL:	1.305,00

Fotografías de la Compañía de Taxis ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A.



Anexo 5







#### Anexo 6

# Documentación previa la implementación de la NIIF

#### Anexo 6.1

# Acta de aprobación de socios para la aplicación de la NIIF en la empresa



#### COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

Gualaquiza-Morona Santiago-Ecuador Telefonos 2780150- 2780777 Celular: 091335577 Email: tax-gual@hotmail.com

#### Acto 22

# ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA

En la ciudad de Gualaquiza, provincia de Morona Santiago a los veinte y ochos días del mes de abril del año 2011, en el local de ASSNAG siendo las veinte horas, se reúnen los socios de la Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A., pora trutar el orden del día: 19 Constatación del quórum y apertura de la sesión, 29 Lectura y aprobación del acta anterioc.39 Lectura de comunicaciones y tuma de resoluciones, 49 Aprobación y autorización de la implementación del cronograma de aplicación de las Normas internacionales de información Financiera,59 Clausura.

1º CONSTATACIÓN DEL QUORUM Y APERTURA DE LA SESIÓN. Se encuentran presentes los safiores: 
Anguisa Morocho Enrique, Arlas Jiménez Soila, Cruz Barsaillo Loja Humberto, Brito Ávila Manuel, Chica 
Vera Luciano Errique, Guarnán Casinfagua Luis, Jiménez Chuya Luis Eduardo, Uarillan Beltrán Luis 
Eduardo, Lierena Román William, Loja Zhunio Juan Patiño, Chuva Joel, Pindo Mochas Gerardo, 
Samaningo Pelíaiz Elavio, Sarmiento Ávila Rosa, Viñan Zamora Julia, Anguisaza Morocho Anibal, Arias 
Ochoa Teresa, Clárdonas Sagbuyceia Edman, Hurtado Choco Repé, Jaramillo Torres Sergio, Lituria Viñan 
Adrián, Malla Argudo Luz, Nieto Loyola Lerini, Orellana Moscoso Militon, Pesantez Delgado Claudio, 
Sagbay Sagbay Mercades, Valdivieso Anguisaca José y Viñan Coronel José, Juego de constatar el quórum 
el señor presidente saluda y expresa su deseo de liegar a un acuerdo positivo de cada punto a tratarse 
quedando así instalada la sesión.

2º LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR.- Se da lectura al acta, sometida a consideración no existe modificación alguna; la Junta General de Socios resuelve: aprobar el acta anterior.

3º RESOLUCIONES. Por secretaria se da lectura la la comunicación sumilitada por el Sr. Germán Calderón Secretario General del Sindicato de Choleres de Gualaquira en la que invita a participar de un curso de capacitación sobre tránsito y educación vial el 2 de mayo del 2011 en el horario de 18h30 a 22h00; el sinhor presidente manifiesta que es eportuno participar de este curso, el mismo que nos permitirá adquier conocimiento en la materia de tránsito, por lo que solicita se participa la menos una persona por unidad, la Junta General de Socios resselve; participar en el curso de manera abligatoria una persona por unidad.

4º Aprobación y autorización de la implementación del cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. El señor Gerente en calidad de Representante Legal, indica a los socios que la Resolución emitida por la Superintendencia de Compulsias, de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es de obligatoria aplicación y que se encuentran en el tercer grupo de compañías, indicando además la propuesta de capacitación presentada por el Ing. Com. Hernán Urgilés.

Se somete a consideración de la Junta siendo aprobada la propuesta emitida por el Ing. Com. Hernán Urgilés por la mayoría.

Constituida el 18 de enero de 1999 por la Intendencia de Compañins mediante resolución № 99-3-1-1-021



# COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S A

TAXGUAL S.A.
Gualaquiza-Morona Santiago-Ecuador
Teléfonos 2780150- 2780777
Celular: 091335577
Email: tax-gual@hotmail.com

SK CLAUSURA.-() senor presidente Arshal Anguisaca preside el actu, agradece por la accimenta y pide su consolide la compoñía día a ella, de esta manera da por chausurada la sesson siendo las 21MS.

ASSE ASSESSMENTS



THE PARTY OF THE P

Constituída el 18 de enero de 1999 por la Intendencia de Compañías mediante resolución Nº 99-3-1-1-021

# Anexo 6.2

Oficio enviado a la Superintendencia de Compañías del Azuay remitiendo el cronograma de aplicación de la NIIF.

Oficio No 1568

Gualaquiza, 5 de mayo de 2011

Señor

Superintendente de Compañías del Azuay:

Ciudad.

De mi consideración:

De acuerdo a la Resolución emitida por la Superintendencia de Companias No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2009 y a la No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 11 de encro del 2011, me permito remitir para su conocimiento y aprobación el CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES, por parte de la Compañía de Taxis. Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A.

Dicho cronograma fue aprobado por la Junta General de Accionistas, se adjunta una copia de la aprobación.

Se dio inicio al proceso el 01 de mayo del 2011 cumpliendo todos los procedimientos legales exigidos por éste Organismo de Control

Atentamente,

Genirdo Pindo

GERENTE

#### Anexo 7

Cronograma de Implementación de la NIIF/IFRS para PYMEs en los Estados Financieros de la Compañía de Taxis ciudad de Gualaquiza "TAXGUAL S.A."

# TERCER GRUPO DE COMPAÑIAS

### **ANTECEDENTES:**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. Dicha resolución fue ratificada por parte del Superintendente de Compañías mediante Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio de 2008 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, determina el cumplimiento obligatorio de implementación de la NIIF por parte de las compañías, en tres grupos, con el siguiente cronograma:

- 1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
  - Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del ejercicio económico del año 2009.
- 2. Se aplicarán a partir del 1 de enero del 2011 para las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a los USD 4.000.000 estableciéndose como periodo de transición el año 2010. Para el efecto las compañías deberán elaborar y presentar sus

estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto *este* grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Para objeto del cumplimiento del tercer grupo se expidió la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de 27 de los mismos mes y año, en el que se establece la obligatoriedad de su aplicación de la NIIF para PYMEs (Pequeñas y Medianas Empresas), debiendo establecerse un Cronograma de Implementación, que va desde la capacitación, diagnóstico conceptual, determinación y evaluación de los impactos de la convergencia y la implementación y aplicación paralela de NEC a NIIF.

Ofrecer servicio de transporte terrestre de calidad de puerta a puerta con choferes profesionales y capacitados en el buen trato al cliente, enfocados en el servicio de calidad a nuestros clientes dejando a un lado los intereses personales de cada socio sino más bien buscar y pensar a quien va a ser útil nuestra empresa es así que cada socio comparte el mismo objetivo el de trabajar y servir con eficiencia y eficacia.

La Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A. es una compañía dedicada a ofrecer servicio de transporte terrestre de calidad de puerta a puerta con choferes profesionales y capacitados en el buen trato al cliente, está enfocada al servicio dentro de la ciudad de Gualaquiza y fuera de ella, esta compañía se encuentra en el tercer grupo de Implementación de NEC a NIIF.

El Cronograma de Implementación de la NIIF/IFRS para la elaboración de los estados financieros, fue aprobada por Junta General de Socios de la Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A. cumpliendo con el formato establecido por la Superintendencia de Compañías, adjuntando el documento para el conocimiento y aprobación respectiva.

# **Propósitos**

El propósito principal de la NIIF, es proporcionar a los propietarios, accionistas, terceros vinculados y directores de las compañías, a los participantes en los mercados de capitales y valores, los auditores internos y externos, los contadores profesionales, un conjunto de normas contables de carácter mundial, que les permita la preparación, presentación, interpretación fiable y el uso de estados financieros, cuya información sea confiable, transparente y comparable, que facilite la toma de las decisiones económicas.

# CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE LA NIIF PARA PYMES, POR PARTE DE LA COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA "TAXGUAL S.A."

Nombre de la compañía: Compañía de Taxis Ciudad de Gualaquiza TAXGUAL S.A.

Expediente: 6629

Nombre del representante legal: Gerardo Mecías Pindo Mochas Domicilio legal: Morona Santiago- Gualaquiza-Barrio Amazonas

Dirección: Francisco de Orellana s/n y Atahualpa

Lugar donde opera compañía: Ciudad de Gualaquiza

Actividad principal: Servicio de Taxis
Actividades secundarias: Ninguna

Correo Electrónico: tax-gual@hotmail.com

**Teléfono:** 2780150-2780777 **Fecha:** 28 de abril de 2011

#### 1 INFORMACIÓN GENERAL

1.1.	Adopción de la NIIF para PYMEs	SI	NO
	Cumplimiento obligatorio de las Resoluciones número 08.G.DSC.010 del		
	20 de noviembre del 2009, publicada en Registro Oficial No. 498 del 31		
	de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del		
	2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 de 27 de los mismos mes		
	y año.		
1.2	Adopta por primera vez NIIF para PYMEs (Sección 35.1)	Х	
1.3	Marco contable anterior estuvo basado en NIIF completas		Х
1.4	Aprobación del plan de implementación		
*	Por la Junta General de socios o Accionistas	Χ	
*	Por el Organismo facultado según estatutos		
*	Fecha de Aprobación: 01 de mayo de 2011	Х	

# 2. PLAN DE CAPACITACIÓN

2.1.	Capacitación	
	Fecha de inicio según cronograma aprobado:	2011-05-01
	Fecha efectiva de inicio:	2011-05-15
2.2.	Responsable(s) que liderará(n) el proyecto (en las fases de implementación), debe ser a nivel gerencial.	e capacitación e

	NOMBRE		C	ARGO
	Gerardo Mecías Pindo Mochas	(	Gerente General	
	López Bravo Fabiola Azucena	C	Contadora	
2.3.	Instructor(es) contratado(s) pa	ra dictar la	a capacitación	
	NOMBRE	EXPERI	ENCIA GENERAL (AÑOS)	EXPERIENCIA EN NIC/NIIF (AÑOS)
	Ing. CPA. Hernán Urgilés		tación 15 años en a, control interno y NIIF	5 años
2.4.	Número de funcionarios a capa	acitarse:		
2.5.	Nombre y cargos que desempe	ıncionarios a capac	itarse	
	, , , ,		•	
	Fabiola Azucena López Bravo	Contado	ra	
2.6.	MENCIONAR LAS SECCIONES PARA PYMES A RECIBIR		FECHA DE	HORAS DE DURACIÓN
	CAPACITACIÓN.		INICIO	(reunión mensual)
	1 Pequeñas y Medianas Entidade	es	2011-05-20	1 días 2 h/diarias
	2 Conceptos y Principios Genera	les	2011-05-20	1 días 2 h/diarias
	3 Presentación de Estados Finan	cieros	2011-06-17	1 días 2 h/diarias
	4 Estado de Situación Financiera	l	2011-06-17	1 días 2 h/diarias
	5 Estado del Resultado Integral de Resultados	y Estado	2011-06-17	1 días 2 h/diarias
	6 Estado de Cambios en el Pat Estado de Resultados y G Acumuladas	rimonio y sanancias	2011-10-20	1 días 2 h/diarias
	7 Estado de Flujos de Efectivo		2011-10-20	1 días 2 h/diarias
	8 Notas a los Estados Financiero	S	2011-10-20	1 días 2 h/diarias
	10 Políticas Contables, Estima Errores	iciones y	2011-10-20	1 días 2 h/diarias
	11 Instrumentos Financieros Bás	icos	2011-07-20	1 días 2 h/diarias
	13 Inventarios		2011-07-20	1 días 2 h/diarias
	17 Propiedades, Planta y Equipo		2011-07-20	1 días 2 h/diarias
	20 Arrendamientos		2011-07-20	1 días 2 h/diarias
	21 Provisiones y Contingencias		2011-08-19	1 días 2 h/diarias
	22 Pasivos y Patrimonio		2011-08-19	1 días 2 h/diarias
	23 Ingresos de Actividades Ordin	arias	2011-08-19	1 días 2 h/diarias

25 Costos por Préstamos  2011-08-19   1 días 2 h/diarias  27 Deterioro del Valor de los Activos  2011-09-23   1 días 2 h/diarias  28 Beneficios a los Empleados  2011-09-23   1 días 2 h/diarias  29 Impuesto a las Ganancias  2011-09-23   1 días 2 h/diarias  32 Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa  34 Actividades Especiales  35 Transición a la NIIF para las PYMEs  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interno personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  27. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (a) (b) (b) (c) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d) (d								
28 Beneficios a los Empleados  2011-09-23 1 días 2 h/diarias  29 Impuesto a las Ganancias  32 Hechos Ocurridos después del 2011-09-23 1 días 2 h/diarias  32 Hechos Ocurridos después del 2011-09-23 1 días 2 h/diarias  34 Actividades Especiales  2011-10-20 1 días 2 h/diarias  35 Transición a la NIIF para las PYMEs  2011-10-20 1 días 2 h/diarias  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Intermpersonal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s)		25 Costos po	r Préstamos		20	11-08-19	1 días 2 h/d	diarias
29 Impuesto a las Ganancias  2011-09-23 1 días 2 h/diarias  32 Hechos Ocurridos después del 2011-09-23 1 días 2 h/diarias  Periodo sobre el que se Informa  34 Actividades Especiales  2011-10-20 1 días 2 h/diarias  35 Transición a la NIIF para las PYMEs 2011-10-20 1 días 2 h/diarias  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Internipersonal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s)		27 Deterioro	del Valor de los	Activos	20	11-09-23	1 días 2 h/d	diarias
Periodo sobre el que se Informa  34 Actividades Especiales  35 Transición a la NIIF para las PYMEs  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Intern- personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Siguingo Sigu		28 Beneficios	a los Emplead	los	20	11-09-23	1 días 2 h/d	diarias
Periodo sobre el que se Informa  34 Actividades Especiales  35 Transición a la NIIF para las PYMEs  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Intern- personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s)		29 Impuesto	a las Ganancia	S	20	11-09-23	1 días 2 h/d	diarias
34 Actividades Especiales  35 Transición a la NIIF para las PYMEs  Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interne personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s)		32 Hechos	Ocurridos	después del	20	11-09-23	1 días 2 h/d	diarias
Las secciones de la NIIF para las PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interne personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s) (s)		Periodo sobre	e el que se Info	rma				
Las secciones de la NIIF para PYMEs, se relacionarán con las NIC y NIIF correspondien  Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interno personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		34 Actividade	s Especiales		20	11-10-20	1 días 2 h/d	diarias
Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interna personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (a) (b) (a) (b) (b) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c) (c		35 Transición	a la NIIF para	las PYMEs	20	11-10-20	1 días 2 h/d	diarias
Complementariamente se dará instrucciones sobre los procedimientos de Control Interna personal del área financiera, para complementar los controles implementados.  2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  (s) (a) (b) (b) (c) (c) (c) (d) (d) (e) (e) (e) (e) (e) (e) (e) (e) (e) (e								
2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  O		Las secciones	s de la NIIF par	ra PYMEs, se r	elacionarár	n con las N	IIC y NIIF co	rrespondientes
2.7. En el caso de estar capacitados en NIIF/NIC O NIIF PARA PYMEs detallar la siguie información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Seminarios, talleres o de vinitzadas o de vi		Complementa	ariamente se da	ará instruccione	s sobre los	procedim	ientos de Co	ntrol Interno al
información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Seminarios, talleres según certificado de NIIE/NIC:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Según certificado de NIIE/NIC:  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) de la (s)		personal del a	área financiera,	, para complem	entar los co	ontroles im	plementado	S.
información:  El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Seminarios, talleres según certificado de NIIE/NIC:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Según certificado de NIIE/NIC:  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre del los persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) capacitada (s)  Responsable(s) que la (s) persona(s) de la (s)								
El personal directivo, financiero e informático, no ha recibido capacitación, por lo que e proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Seminarios, talleres según certificado de NIIE/NIC:  Según certificación en las signientes NIIE NIIE NIIE NIIE NIIE NIIE NIIE NII	2.7.	En el caso d	e estar capac	itados en NIIF/	NIC O NIIF	PARA P	YMEs detall	ar la siguiente
proceso de implementación en el 2011, recibirá la instrucción por parte del capacitador.  Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s) capacitada (s)  Programa recibido de NIIE/NIC: Seminarios, talleres según certificación en las signientes NIIE NIC pombre del NIIE NIC pombre del Seminarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		información:	:					
Responsable(s) que lideró el proyecto de implementación¹:  Nombre(s) de la(s) persona(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de la(s)  Bersona(s)  Cardo (os) de la(s)  Cardo (os) de l		El personal d	irectivo, financi	iero e informátio	co, no ha r	ecibido ca	pacitación, p	or lo que en el
Nombre(s) de la(s) persona(s)  Cargo (os) de la(s)		proceso de in	nplementación	en el 2011, reci	ibirá la inst	rucción po	r parte del ca	apacitador.
Nombre(s) de la(s)  Cargo (os) de la(s)  Cargo (os) de la(s)  Cargo (os) de la(s)  Programa recibido  de NIIF/NIC: Seminarios, talleres según certificados  Horas utilizadas  Nombre del instructor		Responsable	(s) que lideró e	l proyecto de im	nplementac	ción¹:		
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		Nombre(s) de	la(s) persona(	s) capacitada (	s)			
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan					_ «	_		
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		la(s) ) (s)	la(s) ) (s)	•	bido :: llere	ciór das	n las	<u> </u>
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		de na(s)	) de าa(s)	r del	reci /NIC s, tal	ifica	n ei	e de ctor
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		re(s)	(os) Irsol	echa	ama NIIF arios	cert	tes	mbr
Ninguno  Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		omb pe capa	argo pe cap	F 8	ogra de mina	gún Jora	oacit uie n	S i
Explicar variaciones entre funcionarios realmente capacitados y los incluidos en el plan		Ž	Ö		P <sub>r</sub>	es –	Cal	
		Ninguno						
		Explicar varia	ciones entre fu	incionarios reali	mente capa	acitados y	los incluidos	en el plan
original.		original.						

<sup>1</sup>El auditor externo no puede ser consultor ni asesor de la compañía cuyos estados financieros auditan, según lo dispuesto en el Reglamento de Requisitos Mínimos que deben contener los Informes de Auditoría Externa, Art.5 a).

Describir el plan de capacitación subsecuente luego de cumplir el plan inicial de capacitación:

Dada la importancia que tiene el conocimiento, por parte de la administración de la empresa, de la NIIF para PYMEs es importante complementar con charlas relativas a las NIC-NIIF

relacionadas, que permitirán tener una visión completa de la nueva normativa de información financiera.

2.8.	MENCIONAR LAS SECCIONES DE NIIF / NIC COMPLEMENTARIAS A CAPACITAR (incluirán en las fechas de secciones)	FECHA DE INICIO	HORAS DE DURACIÓN (reunión mensual)
	Presentación de Estados Financieros (NIC 1) Marco		
	Conceptual		
	Políticas contables, cambios en las estimaciones		
	contables y errores (NIC 8).		
	Hechos ocurridos después de la fecha del balance		
	(NIC 10).		
	Inventarios (NIC 2)		
	Ingresos de Actividades Ordinarias (NIC18)		
	Propiedades, Planta y Equipo (NIC 16)		
	Arrendamientos (NIC 17)		
	Deterioro del Valor de los Activos (NIC 36).		
	Estado de Flujos de Efectivo (NIC 7).		

# 3. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN:

# A. FASE 1: DIAGNÓSTICO CONCEPTUAL

Esta fase proporciona a la administración de la entidad una visión conceptual de los principales impactos contables y de procesos resultantes de la conversión.

		No iniciado	Fecha de inicio	Fecha estimada finalización	Finalizado
A.1	Diseño de un plan de trabajo para esta fase.	Х	01/05/2011	15/06/2011	NO
A.2.	Estudio preliminar de diferencias entre políticas contables actualmente aplicadas por la compañía bajo NEC y NIIF para PYMEs.  Está en proceso de diagnóstico	Х	15/06/2011	30/07/2011	NO

	Mencionar los cumplimientos y exenciones en el periodo de	transición, p	ara su empresa
A.3.	(Sección 35, NIIF para PYMES)		
	Cumplimientos: En la adopción por primera vez de la NIIF		
	para PYMEs, una entidad no cambiará retroactivamente la		
	contabilidad llevada a cabo según su marco de información	SI	NO
	financiera anterior para ninguna de las siguientes transacciones		
	(Sección 35.9):		
	a) La baja de activos financieros y pasivos financieros		Х
	b) La contabilidad de coberturas		Х
	c) Las estimaciones contables (existencias)		X
	d) Operaciones discontinuadas		X
	e) Medición de participaciones no controladas		N/A
	Exenciones: Una entidad utilizará una o más de las siguientes		
	exenciones al preparar sus primeros estados financieros		
	conforme a la NIIF para PYMEs (Sección 35.10)		
	a) Combinación de negocios		N/A
	b) Transacciones con pagos basados en acciones.		N/A
	c) Valor razonable como costo atribuido		X
	d) Revaluación como costo atribuido		X
	e) Diferencias de conversión acumuladas.		X
	f) Estados financieros separados		N/A
	g) Instrumentos financieros compuestos		N/A
	h) Impuestos diferidos		Х
	i) Acuerdos de concesión de servicios		N/A
	j) Actividades de extracción		N/A
	k) Acuerdos que mantienen un arrendamiento		N/A
	Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de		
	propiedades, planta y equipo		N/A
A.4	Señalar sobre los criterios contables a aplicar por la empre	esa cuando	existan distintas
	alternativas en la NIIF para PYMEs.		
	1. Categorías de activos y pasivos financieros (Sección 11.41)		Х
	2. Información a ser presentada en un solo estado de ingresos		
	comprensivos o un estado individual de ingresos y un estado		X
	individual de ingresos comprensivos (Sección 5).		
	3. Instrumentos financieros: Señalar si ha escogido aplicar los		
	requerimientos de las Secciones 11 y 12 o los principios de		V
	reconocimientos y medición de las NIC 39 (Sección 11.2).		X
	reconocimientos y medición de las NIC 39 (Sección 11.2).		^

	4. Inversiones en asociadas: indicar la	opción de				
	contabilización utilizada (modelo del costo, de la par	•	N/A			
	del valor razonable. (Sección 14.4.)	inolpholori o	14/71			
	· '					
	5. Inversiones en negocios conjuntos: Un participante de un					
	negocio conjunto contabilizará su participación utilizando una N/A					
	de las siguientes opciones: modelo del costo, de la					
	participación o del valor razonable (Sección 15.9)					
	6. Otros		N/A			
	Se explicarán las razones por las que la empresa ad	optó un determinado crite	erio contable.			
A.5	Identificación de impactos sobre sistemas tecnol	ógicos y gestión de dat	os			
	Se ha tenido que reclasificar las cuentas de acuerd	o al nuevo plan de cuer	itas ingresado al			
	sistema, no ha sido necesario cambiar de sistema in	formático ya que el existe	ente es suficiente			
	para el giro del negocio.					
A.7	Identificación de impactos sobre sistema y proce	dimientos de control in	terno.			
	Derivado del flujo de la información requerida, de ser necesario se implementaran los					
	procedimientos de control interno y de documentac					
	de control interno.	, p. 0 4 4 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6				
A.8	Fecha del diagnóstico conceptual (inicio y finaliza	ación)				
Α.υ		-				
	Está prevista para fines de junio del 2011, luego de	_	ostico preliminar,			
	se dará la correspondiente capacitación al personal involucrado.					
	Participantes del diagnóstico:					
	1 Personal de la empresa					
	NOMBRES Y APELLIDOS CARGOS					
	Gerardo Mecías Pindo Mochas	Gerente General				
	Fabiola Bravo López Bravo	Contadora				
	2 Personal Externo					
	Ing. Com. CPA Hernán Urgilés					

# Comentarios y observaciones a la Fase 1:

Con la finalidad de implementar la NIIF para PYMEs y ejecutar el proceso de conversión del NEC a NIIF, se ha conformado un equipo en la empresa para llevar a cabo este proceso, con la colaboración del consultor.

Proceso que se inicia a partir de mayo del 2011, aprobado el Cronograma de Implementación por parte Superintendencia de Compañías:

- Con la capacitación y acompañamiento por parte del Consultor, en la interpretación de las normas (secciones) y su correcta aplicación en el proceso de transición de NEC A NIIF.
- Análisis comparativo de convergencia de cuentas de NEC a NIIF para PYMEs
- Preparación de los Estados Financieros transformados de NEC a NIIF para PYMEs
- Informe de evaluación y recomendaciones de los impactos de convergencia de NEC a
   NIIF para PYMEs, para toma de decisiones por parte las instancias competentes.
- Informe de cumplimiento de la implementación de las NIIFS, en base del cual se declare en notas a los estados financieros, que en forma explícita y sin reservas, que la información cumple con la normativa NIIF.

# B. FASE 2.- EVALUACIÓN DEL IMPACTO Y PLANIFICACIÓN DE LA CONVERSIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES ACTUALES DE NEC A NIIF PARA PYMES:

Esta es una fase preparatoria en los términos de un mayor análisis que permita identificar las oportunidades de mejoras y su alineación con los requerimientos de la normativa a adoptarse, diseñando y desarrollando las propuestas de cambio a los sistemas de información financiera, procesos y estructura organizativa, acorde con su actividad empresarial.

		EVALUACIÓN EFECTUADA			IMPACTO EVALUACIÓN			ÓΝ
B.1.	CONCEPTO	SI	NO / NA	EN CURSO	ALTO	MEDIO	вајо	NULO
	Reconocimiento y Medición:				I.			I.
	Instrumentos financieros básicos (Sección 11)			Х		Х		
	Otros temas relacionados con otros instrumentos financieros (Sección 12)		Х					
	Inventarios (Sección 13)		Х					
	Inversiones en asociadas (Sección 14)		Х					

conjuntos (Sección 15)  Propiedades de inversión (Sección 16)  Propiedades, planta y equipo (Sección 17)  Activos intangibles distinto a la plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Prevalades financiones	Inversiones en negocios					
(Sección 16)  Propiedades, planta y equipo (Sección 17)  Activos intangibles distinto a la plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 27)  Paeneficios a empleados (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	conjuntos (Sección 15)	X				
(Sección 16)  Propiedades, planta y equipo (Sección 17)  Activos intangibles distinto a la plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Propiedades de inversión					
(Sección 17)  Activos intangibles distinto a la plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 16)	X				
(Sección 17) Activos intangibles distinto a la plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19) Arrendamientos (Sección 20)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Propiedades, planta y equipo					
plusvalía (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 17)		X	X		
plusvalia (Sección 18)  Combinaciones de negocios y plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Activos intangibles distinto a la	V				
plusvalía (Sección 19)  Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	plusvalía (Sección 18)	X				
plusvalía (Sección 19) Arrendamientos (Sección 20)  Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Combinaciones de negocios y	V				
Provisiones y contingencias (Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	plusvalía (Sección 19)	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \				
(Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Arrendamientos (Sección 20)	Х				
(Sección 21)  Pasivos y patrimonio (Sección 22)  Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Provisiones y contingencias	.,				
Z2)   X	(Sección 21)	X				
Ingresos de actividades ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Pasivos y patrimonio (Sección				.,	
ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	22)		X		X	
ordinarias (Sección 23)  Subvenciones del gobierno (Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Ingresos de actividades		V		V	
(Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	ordinarias (Sección 23)		^		^	
(Sección 24)  Costos por préstamos (Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Subvenciones del gobierno	V				
(Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 24)	^				
(Sección 25)  Pagos basados en acciones (Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Costos por préstamos	Y				
(Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 25)					
(Sección 26)  Deterioro del valor de los activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Pagos basados en acciones	Y				
activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 26)					
activos (Sección 27)  Beneficios a empleados (Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Deterioro del valor de los		<b>V</b>		~	
(Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	activos (Sección 27)		^		^	
(Sección 28)  Impuesto a las ganancias (Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Beneficios a empleados		V		~	
(Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 28)		^		^	
(Sección 29)  Conversión de la moneda extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Impuesto a las ganancias		Y		Y	
extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	(Sección 29)		^		^	
extranjera (Sección 30)  Hiperinflación (Sección 31)  Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	Conversión de la moneda					
Actividades especiales (Sección 34)  Presentación y revelación	extranjera (Sección 30)	^				
(Sección 34)  Presentación y revelación	Hiperinflación (Sección 31)	Х				
(Sección 34)  Presentación y revelación	Actividades especiales	V				
	(Sección 34)	^				
do estados financiaros:	Presentación y revelación		1	1	<u>I</u>	1
ue estauos ilitaticieros.	de estados financieros:					
Adopción por primera vez de	Adopción por primera vez de					
la NIIF para PYMEs (Sección X X	la NIIF para PYMEs (Sección		X	X		
35)	35)					

Presentación de estados financieros (Sección 3)		Х		Х	
Estado de situación financiera (Sección 4)		Х		Х	
Estado de resultados integral y estado de resultados (Sección 5)		Х	х		
Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas (Sección 6)		Х		Х	
Estado de flujos de efectivo (Sección 7).		Х	Х		
Estados financieros consolidados y separados (Sección 9)	х				
Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores (Sección 10)		Х	Х		
Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa (Sección 32)		Х	Х		
Informaciones a revelar sobre partes relacionadas (Sección 33)	Х		Х		

		SI	NO
B.2.	La compañía ha diseñado/modificado sobre lo siguiente:		
	- Políticas Contables		Х
	- Estados Financieros		Х
	- Reportes		Х
	- Matrices		Х
B.3.	Aplicabilidad de los actuales reportes financieros con relación a N DIAGNÓSTICO PRELIMINAR	IIF para	PYMEs:
	-¿Son adecuados los formatos generados a partir de la información financiera exigida?		Х
		I	1

B.4.	Desarrollo de ambientes de prueba para: DIAGNÓSTICO PRELIMINAR						
	- Modificación de sistemas		Х				
	- Modificación de procesos	Х					
B.5.	Evaluación de las diferencias y necesidades adicionales de		X				
	revelaciones. DIAGNÓSTICO PRELIMINAR						
B.6.	Evaluación de las diferencias: <b>DIAGNÓSTICO PRELIMINAR</b>						
	- En los procesos de negocio		Х				
	- En el rediseño de los sistemas.	Х					
B.7.	Realización de diseño tecnológico para implementar la información financión PYMEs: <b>DIAGNÓSTICO PRELIMINAR</b>	era bajo	NIIF para				
	- Tipo de programa o sistemas		X				
	- Existe manual del diseño tecnológico	Х					
B.8.	Ha diseñado sistemas de control interno para evaluar cumplimiento de la						
	NIIF para PYMEs: <b>DIAGNÓSTICO PRELIMINAR</b>		X				

Al estar en el año 2011 del proceso de implementación de la NIIF en la empresa, estas revelaciones se darán en el transcurso de la evaluación y diagnóstico preliminar.

# Describir los procedimientos del control interno utilizada en la compañía

Con la información preliminar se puede establecer los siguientes factores:

Hay apoyo gerencial para los cambios por la normativa NIIF para PYMEs;

Se cuenta con una estructura organizativa;

Se tiene establecidos procedimientos para autocontrol de las operaciones;

Se tiene definido los niveles directivos, medios y operativos, con una apropiada segregación de funciones;

Se cuenta con niveles de información apropiados.

C. FASE 3.- IMPLEMENTACIÓN Y FORMULACIÓN PARALELA DE BALANCES BAJO NEC Y NIIF PARA PYMES (EJERCICIO ECONÓMICO 2011), DE ACUERDO AL CRONOGRAMA ESTABLECIDO EN LA RESOLUCIÓN No. 08.G.DSC.010 DE 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008 Y DISPOSICIONES CONTEMPLADAS EN LA RESOLUCIÓN No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 DE ENERO DE 2011).

Esta fase tiene por objetivo implementar todas las medidas identificadas y analizadas previamente, adaptando los procesos, sistemas de información y estructura organizativa. Así como incluirá los ajustes resultantes del proceso de cambio de NEC a NIIF y los correspondientes estados financieros.

Se dará cumplimiento estricto al proceso de conversión aplicando la NIC 1 y NIIF 1, con las conversiones y conciliaciones establecidas.

		SI	NO
C.1.	Ha efectuado la implementación de sistemas tecnológicos, documentación de flujo de datos y procesos.	Х	
C.2.	Conciliaciones <sup>6</sup> .  Ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF para PYMES, al 1 de enero del 2011 (período de transición del tercer grupo).		Х
C.3.	Cuenta con manual de control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujo de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en notas		Х

<sup>&</sup>lt;sup>6</sup>Al 31 de diciembre del 2009, 2010 o 2011, deben realizarse las conciliaciones del Patrimonio Neto y del Estado de Resultados Integrales, reportados de NEC a NIIF y, al 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, deben contabilizarse los ajustes pertinentes; así, como debe explicarse cualquier ajuste material al estado de flujos de efectivo del período de transición, si lo hubiere.

Las conciliaciones se efectuaran con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados.

	Explicar cómo la transición, desde las NEC a la NIIF para PYMEs, ha		
	afectado su situación financiera, resultados integrales, cambio en el		
	patrimonio y flujos de efectivo.		X
	Está en proceso del Diagnóstico, por tanto aún no procede conocer		
	la afectación del proceso de transición de NEC a NIIF		
	APROBACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL INICIO DE PERIÓDO DE		
C.4.	TRANSICIÓN:		
	Por Junta General de Socios o Acionista	X	
		^	
	Por Organismo facultado según estatutos (Identificar)		
	Fecha de Aprobación: 28 de marzo del 2011		

# **C5. CONCILIACIONES**

Las conciliaciones requeridas, se harán con suficiente detalle como para permitir a los usuarios la comprensión de los ajustes significativos realizados en el estado de situación.

Ver formato bajo NIIF adjunto. A continuación se indica solo un esquema simplificado.

COMPONENTES	SALDOS NEC AL 31/DIC/2010 o 01/ ENE/2011	AJUSTES DEBITO /Y CREDITO	SALDOS NIIF AL 01/ENERO/ 2011	EFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF (variación)	EXPLICACION REFERENCIA TECNICA Y DIVULGACIONES
Estadode					
Situación					
Financiera					
Activos					
Pasivos					
Patrimonio					

La conversión de NEC a NIIF para PYMES, al 31 de diciembre del 2010, se realizará en el transcurso del 2011, hasta Diciembre, para establecer los ajustes y determinar los efectos correspondientes.

# **CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO**

Se encuentra en proceso de conciliación:

PATRIMONIO NEC AL 1 DE ENERO DEL 2011	XX
Ajustes a valor razonable	(XX)
Instrumentos de patrimonio	XX
Reconocimiento de ingresos	XX
Impuestos	XX
Costos capitalizados	(XX)
Prestaciones sociales no consideradas	XX
Ajustes al crédito mercantil	XX
Otros ajustes	( XX)
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 1 DE ENERO DEL 2011	XX

Nota: Tomado de los formatos dados por la Superintendencia de Compañías.

# Anexo 8

# 8.1 Cuadro de depreciaciones de los activos fijos presentados por la empresa

#### COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

## ACTIVOS FIJOS OTROS ACTIVOS

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	С	ONSERVACIÓ	N	FECHA	соѕто	VALOR	COSTO AL 2011	DEPRECIACIÓN
CANI.	CODIGO	DESCRIPCION	В	R	М	REGISTRO	ORIGINAL	RESIDUAL	COSTO AL 2011	2011
1	AF-OA-001-2011	GIGANTOGRAFÍA	Х			01/07/2011	89.92	15.00	74.92	3.10
1	AF-OA-02-2011	REFLECTOR 2 CUERPOS 250W*220V HALOG	х			12/08/2011	80.36	20.00	60.36	2.00
1	AF-OA-003-2011	LETRERO 6X2,5	Х			01/11/2011	150.00	40.00	110.00	0.92
1	AF-OA-004-2011	BATERÍA N100 ECUADOR	Х			06/11/2011	110.71	10.00	100.71	0.84
1	BASE PARA CARRO ALEGÓRICO		Х			12/11/2011	60.00	10.00	50.00	0.42
1	AF-OA-006-2011	REFLECTOR 110V (2)	Х			15/11/2011	19.29	5.00	14.29	0.12
1	AF-OA-007-2011	ÁRBOL FRONDOSO CON LUCES BONBILLO Y GIRNALDA	х			22/11/2011	114.51	20.00	94.51	0.79
			•			TOTAL:	624.79	120.00	504.79	8.19

 HUGO LLERENA
 JACINTO OCHOA
 CESAR BARZALLO

 PRIMER VOCAL
 SEGUNDO VOCAL
 COMISARIO

GERARDO PINDO ANIBAL ANGUISACA FABIOLA LÓPEZ B.

GERENTE PRESIDENTE CONTADORA

#### COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

## ACTIVOS FIJOS

### **EQUIPO DE OFICINA-OTROS ACTIVOS**

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	c	ONSERVACIÓ	N	AÑO	COSTO	VALOR	COSTO AL	DEPRECIACIÓN
CANI.	CODIGO	DESCRIPCION	В	R	М	REGISTRO	ORIGINAL	RESIDUAL	2011	2011
1	AF-EO-004-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG4023LAT INAL*3 AUDICULARES	х			01/10/2011	98.21	9.82	88.39	1.47
1	AF-EO-005-2011	BASE TIP PREPAGO MARCA AV10 COLOR BLANCO	Х			05/10/2011	99.99	10.00	89.99	1.50
1	AF-EO-006-2011	PAPELERA METALICA 3 PISOS MALLA MEMORIS	Х			12/10/2011	13.39	1.34	12.05	0.20
1	AF-EO-007-2011	VIDRIO DE 155X70	х			22/10/2011	20.00	2.00	18.00	0.28
1	AF-EO-008-2011	VIDRIO DE 110X70	х			27/10/2011	20.00	2.00	18.00	0.28
1	AF-EO-009-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG45656 AT INAL*4	х			01/09/2011	275.13	27.51	247.62	4.34
						TOTAL:	526.72	52.67	474.05	8.07

HUGO LLERENA JACINTO OCHOA CESAR BARZALLO
PRIMER VOCAL SEGUNDO VOCAL COMISARIO

#### COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

# ACTIVOS FIJOS EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA/ MODELO	SERIE	AÑO REGISTRO	соѕто	VALOR RECIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN 2004	DEPRECIACIÓN 2005	DEPRECIACIÓN 2006	DEPRECIACIÓN 2007	DEPRECIACIÓN 2008	DEPRECIACIÓN 2009	EPRECIACIÓ 2010	DEPRECIACIÓN 2011	TOTAL
1	AF-FRC-001-2004	ESTACIÓN BASE Y UN PORTÁTIL- ANTENA	KENWOOD	KSC-35	22/06/2004	1,050.00	300.00	750.00	37.50	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00		487.50
1	PENDIENTE	IMPLEMENTOS CENTRAL RADIO TAXI			01/01/2004	170.00	100.00	70.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	56.00
1	AF-ERC-003-2004	2 DO CANAL DE RADIO BASE	KENWOOD	12121	05/06/2004	408.00	300.00	108.00	5.20	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	80.80
1	PENDIENTE	ANTENA			12/03/2005	324.87	300.00	24.87		1.87	2.49	2.49	2.49	2.49	2.49	2.49	16.81
1	AF-FRC-005-2006	MICRÓFONO DE PEDESTAL KENWOOD-KMC-9C	KENWOOD	KMC-9C	06/01/2006	115.00	80.00	35.00			1.73	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	19.23
1	AE EDC ONE 2000	RADIO TRANSMISOR MODELO TK- 2212	KENWOOD	51000711	04/04/2010	258.40	25.00	233.40							15.95	23.34	39.29
	TOTAL:					2,326.27	1,105.00	1,221.27	49.70	94.67	97.02	98.79	98.79	98.79	114.74	47.13	699.63

HUGO LLERENA JACINTO OCHOA CESAR BARZALLO PRIMER VOCAL SEGUNDO VOCAL COMISARIO

FABIOLA LÓPEZ B. ANIBAL ANGUISACA GERARDO PINDO GERENTE CONTADORA

#### COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

#### ACTIVOS FIJOS

#### EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA/ MODELO	SERIE	AÑO REGISTRO	соѕто	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN 2007	DEPRECIACIÓN 2008	DEPRECIACIÓN 2009	DEPRECIACIÓN 2010	DEPRECIACIÓN 2011	TOTAL
	AF-EC-002-2007	MONITOR AOC LCD 17P LM 760S	AOC-LDC- 177Ss-1		01/02/2007	220.00	30.00	190.00	52.77	63.33	63.33	10.57	-	190.00
1	PENDIENTE	MEMORIA RAM			16/11/2007	44.64	5.00	39.64	1.11	13.21	13.21	12.11	-	39.64
1	PENDIENTE	DISCO DURO HITACHI I DE 160 GB 7			16/04/2007	107.14	20.00	87.14	19.37	29.04	29.04	9.69	-	87.14
1	EC-005-02	PARLANTES -MOUSE	COLOR Sit sp- 380/LOGIT ECH		06/06/2007	33.00	10.00	23.00	3.82	7.67	7.67	3.84	-	23.00
1	AF-EC-006-2007	UPS B-UPR906	B-UPR906		21/07/2007	75.89	25.00	50.89	7.07	16.96	16.96	9.90	-	50.89
1	AF-EC-007-2008	CPU MARCA DELL	AEC- L177Ss-1		19/05/2007	362.50	50.00	312.50	60.75	104.16	104.16	43.43	-	312.50
		TOTAL AÑO 2010:				843.17	140.00	703.17	144.89	234.37	234.37	89.54	-	703.17
1	AF-EC-008-2011	IMPRESORA EPSON TX420	GENIUS SP- P110 NEGRO		01/11/2011	366.07	50.00	316.07					8.78	
1	AF-EC-009-2011	СРИ	SPEEDMIN D M1828X PS/2		05/11/2011	349.46	60.00	289.46					8.04	
1	AF-EC-010-2011	PARLANTES	GENIUS KB- 06 PS/2		12/11/2011	7.95	1.00	6.95					0.19	
1	AF-EC-011-2011	MOUSE	LG LED 22" E22415S		21/11/2011	7.95	1.00	6.95					0.19	
1	AF-EC-012-2011	TECLADO	APC 550VA 120V 8 OULET		22/11/2011	8.75	2.00	6.75					0.19	
	AF-EC-013-2011	MONITOR			25/11/2011	187.50	12.00	175.50					4.87	
1	AF-EC-014-2011	UPS			30/11/2011	75.89	5.00	70.89					1.97	·
		TOTAL AÑO 2011:				1,003.57	131.00	872.57					24.23	24.23
		TOTAL:				1,846.74	271.00	1,575.74	144.89	234.37	234.37	89.54	24.23	727.40

CESAR BARZALLO HUGO LLERENA JACINTO OCHOA COMISARIO PRIMER VOCAL SEGUNDO VOCAL

GERARDO PINDO ANIBAL ANGUISACA FABIOLA LÓPEZ B. CONTADORA GERENTE PRESIDENTE

#### COMPAÑÍA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

#### MUEBLES Y ENSERES

MUEBLES Y ENSERES  AÑO VALOR A DEPRECIACIÓN															
CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO REGISTRO	соѕто	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN 2004	DEPRECIACIÓN 2005	DEPRECIACIÓN 2006	DEPRECIACIÓN 2007	DEPRECIACIÓN 2008	DEPRECIACIÓN 2009	DEPRECIACIÓN 2010	DEPRECIACIÓN 2011	TOTAL
1	AF-ME-003-2004	LIBRERO DE MADERA 3 CAJONES Y ESTANTE	02/01/2004	80.00	50.00	30.00	2.25	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	23.50
1	AF-ME-004-2004	MUEBLE PARA COMPUTADORA (MADERA - 2 CAJONES)	02/02/2004	100.00	20.00	80.00	6.67	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	62.67
1	AF-ME-005-2004	ARCHIVADOR METÁLICO 5 CAJONES	15/02/2004	160.00	50.00	110.00	9.17	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00	11.00		75.17
1	AF-ME-006-2004	BANCA DE MADERA Y HIERRO	18/03/2004	40.00	10.00	30.00	2.50	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	23.25
1	AF-ME-007-2004	ESTANTE DE MADERA CAFÉ 4 DIVISIONES	20/05/2004	50.00	10.00	40.00	2.33	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	30.33
1	AF-ME-008-2005	PIZARRA LÍQUIDA 80 X 120 CM	16/06/2004	31.25	15.00	16.25	0.78	1.63	1.63	1.63	1.63	1.63	1.63	1.63	12.19
1	AF-ME-010-2005	TELEVISOR MARCA DAEWOO MODELO DTQ 20V855FG SERIE 6STS1 AL1962	10/10/2004	156.25	20.00	136.25	2.24	13.63	13.63	13.63	13.63	13.63	13.63		84.02
1	AF-ME-011-2005	VENTILADOR DE PEDESTAL MARCA DIRATEX 3 EN 1 (110V - 60HZ)	01/11/2004	26.78	10.00	16.78	0.13	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	11.89
1	AF-ME-012-2005	ESTACIÓN DE TRABAJO EN L (ESCRITORIO EN L PARA COMPUTADORA 4 CAJONES, COLOR SAPELI)	10/12/2004	156.25	20.00	136.25		13.63	13.63	13.63	13.63	13.63	13.63	13.63	95.38
1	AF-ME-015-2006	MUEBLE METÁLICO PARA BIDÓN DE AGUA (COLOR AZUL)	21/12/2004	15.00	7.20	7.80		1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	9.10
1	AF-ME-001-2004	BANCA AMARILLA DE TIRAS	11/12/2005	35.00	20.00	15.00		0.18	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	9.18
1	AF-ME-002-2004	BANCA AMARILLA DE TABLA	21/11/2005	25.00	10.00	15.00		0.18	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	9.18
1	AF-ME-015-2006	MEBLE METÁLICO PARA ADORNOS	13/12/2006	66.25	10.00	56.25				5.63	5.63	5.63	5.63	5.63	28.13
		TOTAL AÑO 2010:		941.78	252.20	689.58	26.07	61.23	63.87	69.50	69.50	69.50	69.50	44.87	473.99
1	AF-ME-016-2011	SILLAS DE MADERA	01/01/2011	50.00	1.00	49.00								4.50	4.50
1	AF-ME-017-2011	SILLAS DE MADERA	04/02/2011	50.00	1.00	49.00								3.27	3.27
1	AF-ME-018-2011	SILLAS DE MADERA	04/12/2011	50.00	1.00	49.00								3.27	3.27
1	AF-ME-019-2011	SILLAS DE MADERA	16/04/2011	50.00	1.00	49.00								3.27	3.27
1	AF-ME-020-2011	SILLAS DE MADERA	21/05/2011	50.00	1.00	49.00								2.86	2.86
1	AF-ME-021-2011	SILLAS DE MADERA	23/05/2011	50.00	1.00	49.00								2.86	2.86
1	AF-ME-022-2011	MESA DE MADERA PARA SECIONES	31/06/2011	150.00	12.00	138.00								6.90	6.90
1	AF-ME-023-2011	SILLAS PLÁTICAS	23/06/2011	6.70	1.00	5.70								0.32	0.32
1	AF-ME-024-2011	SILLAS PLÁTICAS	06/04/2011	6.70	1.00	5.70								0.29	0.29
1	AF-ME-025-2011	SILLAS PLÁTICAS	06/05/2011	6.70	1.00	5.70								0.29	0.29
1	AF-ME-026-2011	SILLAS PLÁTICAS	07/12/2011	6.70	1.00	5.70								0.24	0.24
1	AF-ME-027-2011	SILLAS PLÁTICAS	18/07/2011	6.70	1.00	5.70								0.24	0.24
1	AF-ME-028-2011	SILLAS PLÁTICAS	28/06/2011	6.70	1.00	5.70								0.24	0.24
1	AF-ME-029-2011	INFORMATIVO DE ALUMINIO Y TELA TABLERO 240X120	07/05/2011	100.00	12.00	88.00								3.67	3.67
1	AF-ME-030-2011	INFORMATIVO DE ALUMINIO 120X110	07/09/2011	65.00	10.00	55.00								2.29	2.29
1	AF-ME-031-2011	REPISAS DE VIDRIO PARA CARPETAS (2)	07/12/2011	27.50	1.00	26.50								1.10	1.10
1	AF-ME-032-2011	REPISAS DE VIDRIO PARA CARPETAS (2)	13/07/2011	27.50	1.00	26.50								1.10	1.10
1	AF-ME-033-2011	REPIZA ESQUINERO	18/07/2011	25.00	1.00	24.00								1.00	1.00
1	AF-ME-034-2011	SILLA GIRATORIA SPEEDMIND 302 D/COLOR	22/7/2011	141.95	14.00	127.95								5.33	5.33
1	AF-ME-035-2011	ESTANTE PARA ARCHIVADORES DE MADERA	25/07/2011	139.11	10.00	129.11								5.38	5.38
1	AF-ME-036-2011	SILLA GIRATORIA SPEEDMIND 213 ELEGANT C/NEGRO	18/07/2011	168.97	5.00	163.97								6.83	6.83
1	AF-ME-037-2011	MUEBLE MODULAR EN L PEQUEÑO CON SERVICIOS	18/07/2011	205.36	15.00	190.36								7.93	7.93
		TOTAL AÑO 2011:		1,390.57	93.00	1,297.57	-	-	-	-	-	-	-	63.18	63.18
		TOTAL:		2,332.35	340.83	1,991.52	26.07	61.23	63.87	69.50	69.50	69.50	69.50	108.05	537.17

HUGO LLERENA JACINTO OCHOA CESAR BARZALLO
PRIMER VOCAL SEGUNDO VOCAL COMISARIO

# 8.2 Cuadros de activos fijos retirados los activos y corregido el valor residual

#### COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA
TELÉFONO: 2780-777 / 2780156
GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

#### ACTIVOS FIJOS EQUIPO DE OFICINA

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CON	ISERVACIÓN		AÑO	COSTO	VALOR	COSTO AL	COSTO AL	DEPRECIACIÓN
CANI.	СОБІОО	DESCRIPCION	В	R	М	REGISTRO	ORIGINAL	RESIDUAL	2011	2011	2011
1	AF-EO-004-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG4023LAT INAL*3 AUDICULARES	Х			01/10/2011	98.21	9.82	88.39		1.47
1	AE-EO-005-2011	BASE TIP PREPAGO MARCA AV10 COLOR BLANCO	х			05/10/2011	99.99	10.00	89.99		1.50
1	AF-EO-006-2011	PAPELERA METALICA 3 PISOS MALLA MEMORIS	х			12/10/2011	13.39	1.34	12.05		0.20
1	AF-EO-009-2011	TELÉFONO PANASONIC KX- TG45656 AT INAL*4	х			01/09/2011	275.13	27.51	247.62		4.34
		TOTAL:					486.72	48.67	438.05	•	7.51

 HUGO LLERENA
 JACINTO OCHOA
 CESAR BARZALLO

 PRIMER VOCAL
 SEGUNDO VOCAL
 COMISARIO

GERARDO PINDO ANIBAL ANGUISACA FABIOLA LÓPEZ B.

GERENTE PRESIDENTE CONTADORA

## COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

#### ACTIVOS FIJOS EQUIPO DE RADIO Y COMUNICACIÓN

CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA/ MODELO	SERIE	AÑO REGISTRO	COSTO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN 2004	DEPRECIACIÓN 2005	DEPRECIACIÓN 2006	DEPRECIACIÓN 2007	DEPRECIACIÓN 2008	DEPRECIACIÓN 2009	DEPRECIACIACIÓN 2010	DEPRECIACIÓN 2011	TOTAL
1	PENDIENTE	Implementos central radio taxi			01/01/2004	170.00	17.00	153.00	15.30	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	15.3	122.40
1	AF-ERC-003-2004	2do Canal de radio base	KENWOOD	12121	05/06/2004	408.00	40.80	367.20	18.36	36.72	36.72	36.72	36.72	36.72	36.72	36.72	275.40
1	PENDIENTE	Antena			12/03/2005	324.87	32.49	292.38		21.92	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	197.36
1	AF-FRC-005-2006	Micrófono de pedestal KENWOOD-KMC-9C	KENWOOD	KMC-9C	09/01/2006	115.00	11.50	103.50			5.18	10.35	10.35	10.35	10.35	10.35	56.93
1	AE EDC ONE 2000	Radio Transmisor Modelo TK-2212	KENWOOD	51000711	04/04/2010	258.40	25.84	232.56							15.50	23.26	38.76
		TOTAL:				1,276.27	127.63	1,148.64	33.66	73.94	86.44	91.61	91.61	91.61	107.11	114.87	690.85

HUGO LLERENA JACINTO OCHOA CESAR BARZALLO
PRIMER VOCAL SEGUNDO VOCAL COMISARIO

#### COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A.

DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

#### ACTIVOS FIJOS

					AÑO		VALOR		DEDDECIACIÓN	DEPRECIACIÓN	DEBBECIACIÓN	DEBBECIACIÓN	DEPRECIACIÓN	
CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MARCA/MODELO	SERIE	REGISTRO	COSTO	RESIDUAL	DEPRECIAR	2007	2008	2009	2010	2011	TOTAL
1	AF-EC-002-2007	MONITOR AOC LCD 17P LM 760S	AOC-LDC-177Ss-1		01/02/2007	220.00	22.00	198.00	54.99	65.99	65.99	11.03	-	198.00
1	PENDIENTE	MEMORIA RAM			16/11/2007	44.64	4.46	40.18	1.12	13.39	13.39	12.28	-	40.18
1	PENDIENTE	DISCO DURO HITACHI I DE 160 GB 7			16/04/2007	107.14	10.71	96.43	21.43	32.14	32.14	10.72	-	96.43
1	AF-EC-005-01/AF- EC-005-02	PARLANTES -MOUSE	COLOR Sit sp- 380/LOGITECH		06/06/2007	33.00	3.30	29.70	4.95	9.90	9.90	4.95	-	29.70
1	AF-EC-006-2007	UPS B-UPR906	B-UPR906		21/07/2007	75.89	7.59	68.30	9.49	22.76	22.76	13.29	-	68.30
1	AF-EC-007-2008	CPU MARCA DELL	AEC-L177Ss-1		19/05/2007	362.50	36.25	326.25	63.43	108.74	108.74	45.34	-	326.25
		TOTAL AL AÑO 2010:				843.17	84.32	758.85	155.41	252.92	252.92	97.61	-	758.86
1	AF-EC-008-2011	IMPRESORA EPSON TX420	GENIUS SP-P110 NEGRO		01/11/2011	366.07	36.61	329.46					9.15	
1	AF-EC-009-2011	CPU	SPEEDMIND M1828X PS/2		05/11/2011	349.46	34.95	314.51					8.74	
1	AF-EC-010-2011	PARLANTES	GENIUS KB-06 PS/2		12/11/2011	7.95	0.80	7.16					0.20	
1	AF-EC-011-2011	MOUSE	LG LED 22" E22415S		21/11/2011	7.95	0.80	7.16					0.20	
1	AF-EC-012-2011	TECLADO	APC 550VA 120V 8 OULET		22/11/2011	8.75	0.88	7.88					0.22	
1	AF-EC-013-2011	MONITOR			25/11/2011	187.50	18.75	168.75					4.69	
1	AF-EC-014-2011	UPS			30/11/2011	75.89	7.59	68.30					1.90	
		TOTAL AÑO 2011:				1,003.57	100.36	903.21	-				25.10	25.10
		TOTAL:				1,846.74	184.67	1,662.07	155.41	252.92	252.92	97.61	25.10	783.96

 HUGO LLERENA
 JACINTO OCHOA
 CESAR BARZALLO

 PRIMER VOCAL
 SEGUNDO VOCAL
 COMISARIO

COMPAÑIA DE TAXIS CIUDAD DE GUALAQUIZA TAXGUAL S.A. DIRECCIÓN: FRANCISCO DE ORELLANA S/N Y ATAHUALPA TELÉFONO: 2780-777 / 2780156 GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO

MUEBLES Y ENSERES

	MUEBLES Y ENSERES  CÓDIGO DESCRIPCIÓN AÑO REGISTRO COSTO VALOR VALORA DEPRECIACIÓN														
CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO REGISTRO	соѕто	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPRECIACIÓN 2004	DEPRECIACIÓN 2005	DEPRECIACIÓN 2006	DEPRECIACIÓN 2007	DEPRECIACIÓN 2008	DEPRECIACIÓN 2009	DEPRECIACIÓN 2010	DEPRECIACIÓN 2011	TOTAL
1	AF-ME-003-2004	Librero de madera 3 cajones y estante	02/01/2004	80.00	8.00	72.00	6.00	7.20	7.20	7.20	7.20	7.20	7.20	7.20	56.40
1	AF-ME-004-2004	Mueble para computadora (madera - 2 cajones)	02/02/2004	100.00	10.00	90.00	7.50	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	70.50
1	AF-ME-005-2004	Archivador metalico 5 cajones	15/02/2004	160.00	16.00	144.00	12.00	14.40	14.40	14.40	14.40	14.40	14.40		98.40
1	AF-ME-006-2004	Banca de Madera y Hierro	18/03/2004	40.00	4.00	36.00	2.70	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	3.60	27.90
1	AF-ME-007-2004	Estante de Madera café 4 divisiones	20/05/2004	50.00	5.00	45.00	2.63	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	34.13
1	AF-ME-008-2005	Pizarra Liquida 80 x 120 cm	16/06/2004	31.25	3.13	28.13	1.41	2.81	2.81	2.81	2.81	2.81	2.81	2.81	21.08
1	AF-ME-011-2005	Ventilador de pedestal marca DIRATEX 3 EN 1 (110V -60HZ)	01/11/2004	26.78	2.68	24.10	0.20	2.41	2.41	2.41	2.41	2.41	2.41	2.41	17.07
1	AF-ME-012-2005	Estacion de trabajo en L (Escritorio en L para computadora 4 cajones, color sapeli)	10/12/2004	156.25	15.63	140.63	2.34	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06		86.70
1	AF-ME-015-2006	Mueble metalico para bidon de agua (color azul)	21/12/2004	15.00	1.50	13.50		1.35	1.35	1.35	1.35	1.35	1.35	1.35	9.45
1	AF-ME-001-2004	Banca Amarilla de tiras	11/12/2005	35.00	3.50	31.50		0.26	3.15	3.15	3.15	3.15	3.15	3.15	19.16
1	AF-ME-002-2004	Banca Amarilla de tabla	21/11/2005	25.00	2.50	22.50		0.19	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	13.69
1	AF-ME-015-2006	Meble metálico para adornos	13/12/2006	66.25	6.63	59.63				5.96	5.96	5.96	5.96	5.96	29.80
		TOTAL AL AÑO 2010:		785.53	78.55	706.98	34.78	59.78	64.73	70.69	70.69	70.69	70.69	42.23	484.28
1	AF-ME-016-2011	SILLAS DE MADERA	01/01/2011	50.00	5.00	45.00								4.13	4.13
1	AF-ME-017-2011	SILLAS DE MADERA	04/02/2011	50.00	5.00	45.00								3.00	3.00
1	AF-ME-018-2011	SILLAS DE MADERA	04/12/2011	50.00	5.00	45.00								3.00	3.00
1	AF-ME-019-2011	SILLAS DE MADERA	16/04/2011	50.00	5.00	45.00								3.00	3.00
1	AF-ME-020-2011	SILLAS DE MADERA	21/05/2011	50.00	5.00	45.00								2.63	2.63
1	AF-ME-021-2011	SILLAS DE MADERA	23/05/2011	50.00	5.00	45.00								2.63	2.63
1	AF-ME-022-2011	MESA DE MADERA PARA SECIONES	31/06/2011	150.00	15.00	135.00								6.75	6.75
1	AF-ME-023-2011	SILLAS PLÁTICAS	23/06/2011	6.70	0.67	6.03								0.30	0.30
1	AF-ME-024-2011	SILLAS PLÁTICAS	06/04/2011	6.70	0.67	6.03								0.30	0.30
1	AF-ME-025-2011	SILLAS PLÁTICAS	06/05/2011	6.70	0.67	6.03								0.30	0.30
1	AF-ME-026-2011	SILLAS PLÁTICAS	07/12/2011	6.70	0.67	6.03								0.25	0.25
1	AF-ME-027-2011	SILLAS PLÁTICAS	18/07/2011	6.70	0.67	6.03								0.25	0.25
1	AF-ME-028-2011	SILLAS PLÁTICAS	28/06/2011	6.70	0.67	6.03								0.25	0.25
1	AF-ME-029-2011	INFORMATIVO DE ALUMINIO Y TELA TABLERO 240X120	07/05/2011	100.00	10.00	90.00								3.75	3.75
1	AF-ME-030-2011	INFORMATIVO DE ALUMINIO 120X110	07/09/2011	65.00	6.50	58.50								2.44	2.44
1	AF-ME-031-2011	REPISAS DE VIDRIO PARA CARPETAS (2)	07/12/2011	27.50	2.75	24.75								1.03	1.03
1	AF-ME-032-2011	REPISAS DE VIDRIO PARA CARPETAS (2)	13/07/2011	27.50	2.75	24.75								1.03	1.03
-	AF-ME-033-2011	REPIZA ESQUINERO	18/07/2011	25.00	2.50	22.50								0.94	0.94
1	AF-ME-034-2011	SILLA GIRATORIA SPEEDMIND 302 D/COLOR	22/07/2011	141.95	14.20	127.76					-			5.32	5.32
1	AF-ME-035-2011	ESTANTE PARA ARCHIVADORES DE MADERA	25/07/2011	139.11	13.91	125.20								5.22	5.22
1	AF-ME-036-2011	SILLA GIRATORIA SPEEDMIND 213 ELEGANT C/NEGRO	18/07/2011	168.97	16.90	152.07								6.34	6.34
1	AF-ME-037-2011	MUEBLE MODULAR EN L PEQUEÑO CON SERVICIOS	18/07/2011	205.36	20.54	184.82								7.70	7.70
		TOTAL AÑO 2011:		1,390.57	139.06	1,251.51	-	-	-	-		-	-	60.56	60.56
		TOTAL:		2,176.10	217.61	1,958.49	34.78	59.78	64.73	70.69	70.69	70.69	70.69	102.79	544.84

HUGO LLERENA JACINTO OCHOA CESAR BARZALLO PRIMER VOCAL COMISARIO SEGUNDO VOCAL