



ACCOUNTING, CONSULTING & MANAGEMENT ACMAN CIA LTDA.

**RAZÓN SOCIAL:**

**Dirección Comercial:** RUMICHACA 832 Y 9 DE OCTUBRE

**No. Expediente:** 108181

**RUC:** 0992248366001

**AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):** 31/12/2009

**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:**

CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	
		DEBE	HABER		
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>10,850.02</b>		<b>10,850.02</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>18,249.49</b>		<b>18,249.49</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>96,010.11</b>		<b>96,010.11</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	96,010.11		96,010.11	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	-	-	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	-	-	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	-	-	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-77,924.16</b>		<b>-77,924.16</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-21,449.36	-	-21,449.36	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	-	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-56,474.80	-	-56,474.80	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	163.54	-	163.54	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	-	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	-	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-7,399.47</b>		<b>-7,399.47</b>	
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	950202	-	-	-	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	-	-	-	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	-	-	-	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	-	-	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	-	-	P
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	950217	-	-	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	-	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	-	-	P
Intereses recibidos	950220	-	-	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-7,399.47	-	-7,399.47	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>				
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	-	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	-	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	-	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	-	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	-	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	-	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	-	-	P
Dividendos recibidos pagados	950308	-	-	-	P
Intereses recibidos	950309	-	-	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	-	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO</b>	<b>9504</b>				
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	-	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>10,850.02</b>		<b>10,850.02</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>7,586.13</b>		<b>7,586.13</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>18,436.15</b>		<b>18,436.15</b>	

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF							
CONCILIACION ENTRE LA	SALDOS NEC. AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)			
		DEBE	HABER				
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>6,365.61</b>	-	-	<b>6,365.61</b>		
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>2,883.99</b>	-	-	<b>2,883.99</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	5,051.40	-	-	5,051.40	D	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	203.74	-	-	203.74	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	-1,401.71	-	-	-1,401.71	D	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-889.44	-	-	-889.44	D	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	-	-	-	D	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>9,019.89</b>	-	-	<b>9,019.89</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	4,875.43	-	-	4,875.43	D	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-273.46	-	-	-273.46	D	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	-	-	-	D	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	-	-	-	D	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	-	-	-	D	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	4,837.43	-	-	4,837.43	D	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	-	-	-	D	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-1,400.87	-	-	-1,400.87	D	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	-	-	-	D	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	981.36	-	-	981.36	D	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>18,249.49</b>	-	-	<b>18,249.49</b>		
<b>AJUSTE POR CONVERSION A NIIF</b>							

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA

JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: DANIEL FERNANDO MARTINEZ PILAY

CI/RUC: 0909524985



FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: ANGELA QUISPE ESTRADA

RUC: 0919924670001