



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: ACCOUNTING , CONSULTING & MANAGEMENT ACMA CIA LTDA.

Dirección Comercial: RUMICHACA 832 Y 9 DE OCTUBRE

No. Expediente 108181

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
			DEBE	HABER		
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	81,052.17			81,052.17	
VENTA DE BIENES	4101	-	-	-	-	P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	81,052.17	-	-	81,052.17	P
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103	-	-	-	-	P
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104	-	-	-	-	P
REGALIAS	4105	-	-	-	-	P
INTERESES	4106	-	-	-	-	P
DIVIDENDOS	4107	-	-	-	-	P
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108	-	-	-	-	P
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109	-	-	-	-	N
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110	-	-	-	-	N
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111	-	-	-	-	N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112	-	-	-	-	N
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51					
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101					
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	-	-	-	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	-	-	-	-	P
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-	-	-	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	-	-	-	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	-	-	-	-	P
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	-	-	-	-	P
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	-	-	-	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-	-	-	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	-	-	-	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-	-	-	-	N
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	-	-	-	-	P
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-	-	-	-	N
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102					
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-	-	-	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-	-	-	-	P
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103					

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				EXTRACONTABLES	P
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF		
			DEBE	HABER			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-	-	-	-	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-	-	-	-	-	P
(H) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	-	-	-	-	-	P
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-	-	-	-	-	P
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-	-	-	-	-	P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-	-	-	-	-	P
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	510404	-	-	-	-	-	P
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-	-	-	-	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	-	-	-	-	-	P
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	-	-	-	-	-	P
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	-	-	-	-	-	P
GANANCIA BRUTA	Subtotal A (41 - 51)	42	81,052.17	-	-	81,052.17	
OTROS INGRESOS	43	163.54	-	-	-	-	
DIVIDENDOS	4301	-	-	-	-	-	P
INTERESES FINANCIEROS	4302	163.54	-	-	-	-	P
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303	-	-	-	-	-	P
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304	-	-	-	-	-	P
OTRAS RENTAS	4305	-	-	-	-	-	P
GASTOS	62	74,850.10	-	-	-	74,850.10	
GASTOS DE VENTA	5201	-	-	-	-	-	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	-	-	-	-	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	-	-	-	-	-	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	-	-	-	-	-	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	-	-	-	-	-	P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	-	-	-	-	-	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-	-	-	-	-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-	-	-	-	-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-	-	-	-	-	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-	-	-	-	-	P
COMISIONES	520110	-	-	-	-	-	P
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	-	-	-	-	-	P
COMBUSTIBLES	520112	-	-	-	-	-	P
LUBRICANTES	520113	-	-	-	-	-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-	-	-	-	-	P
TRANSPORTE	520115	-	-	-	-	-	P
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-	-	-	-	-	P
GASTOS DE VIAJE	520117	-	-	-	-	-	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-	-	-	-	-	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-	-	-	-	-	P
DEPRECIACIONES:	520121	-	-	-	-	-	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-	-	-	-	-	P

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION				
			DEBE	HABER			
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-	-	-	-	P	
AMORTIZACIONES:	520122	-	-	-	-		
INTANGIBLES	52012201	-	-	-	-	P	
OTROS ACTIVOS	52012202	-	-	-	-	P	
GASTO DETERIORO:	520123	-	-	-	-		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-	-	-	-	P	
OTROS ACTIVOS	52012306	-	-	-	-	P	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	-	-	-		
MANO DE OBRA	52012401	-	-	-	-	P	
MATERIALES	52012402	-	-	-	-	P	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	-	-	-	P	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	-	-	-	P	
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	-	-	-	P	
OTROS GASTOS	520127	-	-	-	-	P	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	74,850.10	-	-	74,850.10		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	38,977.25	-	-	38,977.25	P	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	7,819.33	-	-	7,819.33	P	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	7,287.91	-	-	7,287.91	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	-	-	-	-	P	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	3,474.00	-	-	3,474.00	P	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	-	-	-	-	P	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	-	-	-	-	P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	1,077.95	-	-	1,077.95	P	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	-	-	-	-	P	
COMISIONES	520210	-	-	-	-	P	
COMBUSTIBLES	520212	1,273.71	-	-	1,273.71	P	
LUBRICANTES	520213	-	-	-	-	P	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	433.96	-	-	433.96	P	
TRANSPORTE	520215	-	-	-	-	P	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	729.88	-	-	729.88	P	
GASTOS DE VIAJE	520217	463.63	-	-	463.63	P	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	2,007.91	-	-	2,007.91	P	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-	-	-	-	P	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	657.71	-	-	657.71	P	
DEPRECIACIONES:	520221	5,051.40	-	-	5,051.40		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	5,051.40	-	-	5,051.40	P	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-	-	-	-	P	
AMORTIZACIONES:	520222	-	-	-	-		
INTANGIBLES	52022201	-	-	-	-	P	
OTROS ACTIVOS	52022202	-	-	-	-	P	

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION			
			DEBE	HABER		
GASTO DETERIORO:	520223	47.49	-	-	47.49	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	-	-	-	-	P
INVENTARIOS	52022302	-	-	-	-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	-	-	-	-	P
INTANGIBLES	52022304	-	-	-	-	P
CUENTAS POR COBRAR	52022305	47.49	-	-	47.49	P
OTROS ACTIVOS	52022306	-	-	-	-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520224	-	-	-	-	
MANO DE OBRA	52022401	-	-	-	-	P
MATERIALES	52022402	-	-	-	-	P
CÓSTOS DE PRODUCCIÓN	52022403	-	-	-	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225	-	-	-	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226	-	-	-	-	P
OTROS GASTOS	520227	5,547.97	-	-	5,547.97	P
GASTOS FINANCIEROS	5203	-	-	-	-	
INTERESES	520301	-	-	-	-	P
COMISIONES	520302	-	-	-	-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-	-	-	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-	-	-	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-	-	-	-	P
OTROS GASTOS	5204	-	-	-	-	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-	-	-	-	P
OTROS	520402	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES (Subtotal B (A + 43 - 52))	60	6,365.61	-	-	6,365.61	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	989.44	-	-	989.44	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS (Subtotal C (B-61))	62	5,376.17	-	-	5,376.17	
IMPUESTO A LA RENTA	63	1,401.71	-	-	1,401.71	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS (Subtotal D (C-63))	64	3,974.46	-	-	3,974.46	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-	-	-	-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES (Subtotal E (71-72))	73	-	-	-	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS (Subtotal F (E-74))	75	-	-	-	-	
IMPUESTO A LA RENTA	76	-	-	-	-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS (Subtotal G (F-76))	77	-	-	-	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO (Subtotal H (D+G))	79	3,974.46	-	-	3,974.46	
OTRO RESULTADO INTEGRAL						
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-	-	-	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	-	-	-	-	D

[Handwritten signature]

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES	
			DEBE	HABER		
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-	-	-	-	P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-	-	-	-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-	-	-	-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105	-	-	-	-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-	-	-	-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-	-	-	-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-	-	-	-	D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	Subtotal I (H + 81)	82	3,974.46	-	-	3,974.46
TOTAL AJUSTES POR CONVERSION						
GANANCIA POR ACCION:						
	90		3.97	-	-	3.97
Ganancia por acción básica	9001		3.97	-	-	3.97
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101		3.97	-	-	3.97
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102		-	-	-	-
Ganancia por acción diluida	9002		-	-	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201		-	-	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202		-	-	-	-
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91					

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS AJUSTES POR NIIF A LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y LOS EFECTOS DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO HAN SIDO RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS O POR EL APODERADO DEL ENTE QUE EJERCE ACTIVIDADES EN EL PAÍS, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: DANIEL FERNANDO MARTINEZ PILAY
CI/RUC: 0909524985



FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: ANGELA QUISPE ESTRADA
RUC: 0919924670001