



P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

RAZÓN SOCIAL:	KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Dirección Comercial:	Kennedy Norte Avda. Miguel H. Alcívar Mz. 302 solar 7 y 8
Nº. Registreto:	20813
RUC:	099004089001
AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):	

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

DESCRIPCIÓN	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICIÓN (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICIÓN (En US\$)	
			DEBE	HABER		
INCREMENTO NETO (DEMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99	288,891.87			288,891.87	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	861,758.07			861,758.07	
Clases de cobros por actividades de operación	990101	4,347,385.07			4,347,385.07	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	4,321,080.07			4,321,080.07	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	26,245.00			26,245.00	P
Clases de pagos por actividades de operación	990102	-3,198,598.00			-3,198,598.00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1,388,122.00			-1,388,122.00	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202					N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-1,798,477.00			-1,798,477.00	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	990103					N
Dividendos recibidos	990104					P
Intereses pagados	990105					N
Intereses recibidos	990106	9,707.00			9,707.00	P
Impuestos a las ganancias pagados	990107	-288,854.00			-288,854.00	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	990108					D
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	-68,598.00			-68,598.00	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	990201					P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	990202					N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	990203					N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990204					P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990205					N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios controlados	990206					P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios controlados	990207					N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990208					P
Ajustaciones de propiedades, planta y equipo	990209	-68,598.00			-68,598.00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	990210					P
Compras de activos intangibles	990211					N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	990212					P
Compras de otros activos a largo plazo	990213					N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990214					P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	990215					N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	990216					P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990217					N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990218					P
Dividendos pagados	990219					P
Intereses recibidos	990220					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990221					D
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	-502,272.00			-502,272.00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	990301					P
Financiamiento por emisión de títulos valores	990302					N
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	990303					P
Financiamiento por préstamos a largo plazo	990304					P
Pagos de préstamos	990305					N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	990306					N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990307					P
Dividendos pagados	990308	-502,272.00			-502,272.00	N
Intereses recibidos	990309					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	990310					D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9904					
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	990401					D
INCREMENTO (DEMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9905	288,891.87			288,891.87	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9906	818,411.27			818,411.27	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9907	1,108,302.34			1,108,302.34	

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	SALDOS NEG AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)
		DEBE	HABER	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1,001,898.53		1,101,337.42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:				
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97	-330,827.78		-330,827.78
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9701	37,958.00		37,958.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9702			
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9703			
Ajustes por gastos en provisiones	9704			
Ajuste por participaciones no controladoras	9705	14,089.00		14,089.00
Ajuste por pagos basados en acciones	9706			
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9707			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9708	-298,854.00		-298,854.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9709	-84,230.78		-84,230.78
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9710			
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:				
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98	188,888.32		81,248.43
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9801	-186,636.56	11,783.31	-198,608.89
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9802	63,438.70	122,789.67	-59,380.97
(Incremento) disminución en inventarios	9803			
(Incremento) disminución en otros activos	9804			
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9805	-186,783.60		-186,783.60
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9806	-424,043.88	128,851.33	-294,192.55
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9807	152,857.29	8,205.94	160,863.23
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9808	562,958.89	198,712.52	363,246.37
Incremento (disminución) en otros pasivos	9809	208,276.50	95,789.34	308,065.84
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	881,759.07		881,759.07
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			198,712.52	389,438.59

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: Leonidas Sanchez Solis
 RUC: 0912448263


 FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: Roxana Huiracocha A.
 RUC: 0909693731001

