

RAZÓN SOCIAL:	CONSULTORA PANAMERICANA MARTINEZ Y ASOCIADOS COMARTINEZ C. LTDA.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	VELEZ 668 Y GARCIA AVILES	N	NEGATIVO
No. Expediente	26638	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	099085933001	Correo electrónico: consultora_comartinez@hotmail.com	

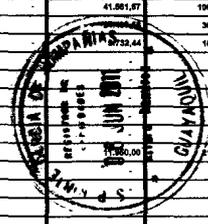
AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF: 2008

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: 2010

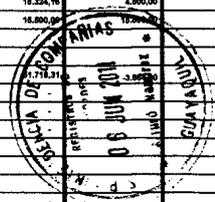
JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:

**CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NEC A NIIF:**

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):					
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-CONTABLES	
			DEBE	HABER			DEBE			HABER
ACTIVO	1	41.881,87	-	-	41.881,87	106.112,08	-	-	78.871,82	
ACTIVO CORRIENTE	101	24.487,58	-	-	24.487,58	38.082,27	-	-	32.385,27	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	9.732,44	-	-	9.732,44	10.282,71	-	-	10.282,71	P
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	-	-	-	-	-	-	-	-	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	-	-	-	-	-	-	-	P
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	-	-	-	-	-	-	-	N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	11.860,00	-	-	11.860,00	11.738,44	3.787,00	-	17.936,44	P
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	-	-	-	-	-	-	-	-	P
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	1010209	-	-	-	-	-	-	-	-	N
INVENTARIOS	10103	-	-	-	-	-	-	-	-	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	-	-	-	-	-	-	-	-	P
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	-	-	-	-	-	-	-	P
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OTROS INVENTARIOS	1010310	-	-	-	-	-	-	-	-	P
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	1010311	-	-	-	-	-	-	-	-	N
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312	-	-	-	-	-	-	-	-	N
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-	-	-	-	-	-	-	-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	2.786,14	-	-	2.786,14	3.864,12	-	-	3.864,12	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	-	-	-	-	-	-	-	-	P
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	2.786,14	-	-	2.786,14	3.864,12	-	-	3.864,12	P
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	-	-	-	-	-	-	-	-	P
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107	-	-	-	-	-	-	-	-	P
ACTIVO NO CORRIENTE	102	17.083,99	-	-	17.083,99	70.030,41	-	-	47.888,58	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	17.083,99	-	-	17.083,99	70.030,41	-	-	47.888,58	
TERRENOS	1020101	-	-	-	-	-	-	-	-	P
EDIFICIOS	1020102	-	-	-	-	48.800,00	34.000,00	-	79.800,00	P



CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								P
INSTALACIONES	1020104								P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	1.340,00			1.340,00	5.778,00		5.778,00	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	30.048,14			30.048,14	2.114,81		2.114,81	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107								P
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	18.324,18			18.324,18	4.800,00		4.800,00	P
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	18.800,00			18.800,00			18.800,00	P
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110								P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111								P
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-81.718,31			-81.718,31		38.343,00	-40.007,98	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114								N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10201401								P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10201402								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	10201403								N
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	102020								
TERRENOS	1020201								P
EDIFICIOS	1020202								P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204								N
ACTIVOS BIOLÓGICOS	102030								
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301								P
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302								P
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303								P
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304								P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306								N
ACTIVO INTANGIBLE	102040								
PLUSVALÍAS	1020401								P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402								P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403								P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404								N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								N
OTROS INTANGIBLES	1020406								P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	102050								
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501								P
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	102060								
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
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604								N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	102070								
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701								P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702								P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703								P
OTRAS INVERSIONES	1020704								P
(-) PROVISION VALLUACION DE INVERSIONES	1020705								N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706								P
PASIVO	20	41.561,57			41.561,57			59.306,22	
PASIVO CORRIENTE	201	13.213,78			13.213,78			18.406,22	
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101								P



PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	8.424,92			8.424,92				8.817,42	P
LOCALES	2010301					8404,92	1.907,80		8.817,42	P
DEL EXTERIOR	2010302									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104									P
LOCALES	2010401									P
DEL EXTERIOR	2010402									P
PROVISIONES	20105									P
LOCALES	2010501									P
DEL EXTERIOR	2010502									P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106									P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107								11.286,84	P
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701									P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	2.807,26			2.807,26			4.146,83	4.146,83	P
CON EL IESS	2010703						8.078,26	2.867,92	8.210,37	P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704									P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	1.981,80			1.981,80	2.926,47	663,83		2.232,64	P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108					80.173,68	80.173,68			P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110									P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111									P
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112									P
JUBILACION PATRONAL	2011201									P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202									P
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113									P
PASIVO NO CORRIENTE	202								38.900,00	P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201									P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202									P
LOCALES	2020201									P
DEL EXTERIOR	2020202									P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203								38.900,00	P
LOCALES	2020301							38.900,00	38.900,00	P
DEL EXTERIOR	2020302									P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204									P
LOCALES	2020401									P
DEL EXTERIOR	2020402									P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205									P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206									P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207									P
JUBILACION PATRONAL	2020701									P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702									P
OTRAS PROVISIONES	20208									P
PASIVO DIFERIDO	20209									P
INGRESOS DIFERIDOS	2020901									P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902									P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210									P
PATRIMONIO NETO	3	28.347,79			28.347,79				21.868,87	P
CAPITAL	301								400,00	P
CAPITAL SUBSCRITO o ASIGNADO	30101	400,00			400,00	400,00			400,00	P
(-) CAPITAL SUBSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102									N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	19.826,00			19.826,00		19.826,00		19.826,00	P

