



NOMBRE DE LA ENTIDAD: GRUPO CORPORATIVO DE ASESORES Y AUDITORES S. A.  
 Dirección Comercial: CALLE D N 63-253 Y NAZACOTA PUERTO  
 No. Expediente 46759

**CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (DDMM/AAAA):			EXTRACONTABLES
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		
			DEBE	HABER	
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	41	293,146.39			293,146.39
VENTA DE BIENES	4101	-			- P
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	293,146.39			293,146.39 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
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4111	-			- N
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112	-			- N
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	51				
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	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
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	5102				
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	-			- P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	-			- P
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>	5103				
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	-			- P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	-			- P
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	5104				
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	-			- P
DEPRECIACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	-			- P
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-			- P
EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION 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 PRODUCCION	510408	-			- P
<b>GANANCIA BRUTA</b>	42	293,146.39			293,146.39
<b>OTROS INGRESOS</b>	43	218.12			218.12
DIVIDENDOS	4301	-			- P
INTERESES FINANCIEROS	4302	-			- 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	218.12			218.12 P
<b>GASTOS</b>	52	262,260.44			262,260.44
<b>GASTOS DE VENTA</b>	5201				
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS 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 AUTONOMOS	520106	-			- P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	-			- P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	-			- P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-			- P
COMISIONES	520110	-			- P
PROMOCION Y PUBLICIDAD	520111	-			- P
COMBUSTIBLES	520112	-			- P
LUBRICANTES	520113	-			- P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	-			- P
TRANSPORTE	520115	-			- P
GASTOS DE GESTION (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	-			- P
GASTOS DE VIAJE	520117	-			- P
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	-			- P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-			- P
DEPRECIACIONES	520121	-			- P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	-			- P
PROPIEDADES DE INVERSION	52012102	-			- P
AMORTIZACIONES	520122	-			- P
INTANGIBLES	52012201	-			- P
OTROS ACTIVOS	52012202	-			- P
GASTO DETERIORO:	520123	-			- P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-			- P
OTROS ACTIVOS	52012302	-			- P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION:	520124	-			- P
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
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	5202	255,175.24			255,175.24
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201	66,057.75			66,057.75 P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	11,146.00			11,146.00 P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	10,859.60			10,859.60 P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	4,127.88			4,127.88 P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	52,830.00			52,830.00 P

	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DDMM/AAAA):				
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIF EXTRACONTABLES	
			DEBE	HABER		
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	1,093.53			1,093.53	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	-			-	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	21,315.87			21,315.87	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	11,399.56			11,399.56	P
COMISIONES	520210	-			-	P
COMBUSTIBLES	520212	1,933.60			1,933.60	P
LUBRICANTES	520213	-			-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	2,522.46			2,522.46	P
TRANSPORTE	520215	16,561.47			16,561.47	P
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	2,392.00			2,392.00	P
GASTOS DE VIAJE	520217	3,205.02			3,205.02	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	12,474.26			12,474.26	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-			-	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	6,346.83			6,346.83	P
DEPRECIACIONES:	520221	14,643.96			14,643.96	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	14,543.96			14,543.96	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-			-	P
AMORTIZACIONES:	520222	-			-	P
INTANGIBLES	52022201	-			-	P
OTROS ACTIVOS	52022202	-			-	P
GASTO DETERIORO:	520223	-			-	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	-			-	P
INVENTARIOS	52022302	-			-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	-			-	P
INTANGIBLES	52022304	-			-	P
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-			-	P
OTROS ACTIVOS	52022306	-			-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520224	-			-	P
MANO DE OBRA	52022401	-			-	P
MATERIALES	52022402	-			-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52022403	-			-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225	-			-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226	-			-	P
OTROS GASTOS	520227	16,366.45			16,366.45	P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>5203</b>	<b>7,085.20</b>			<b>7,085.20</b>	
INTERESES	520301	5,726.42			5,726.42	P
COMISIONES	520302	1,358.78			1,358.78	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-			-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-			-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-			-	P
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>5204</b>					
PÉRDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-			-	P
OTROS	520402	-			-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>Subtotal B (A + 43 - 52)</b>	<b>60</b>	<b>31,104.07</b>		<b>31,104.07</b>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	4,665.61			4,665.61	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>Subtotal C (B+61)</b>	<b>62</b>	<b>26,438.46</b>		<b>26,438.46</b>	
IMPUESTO A LA RENTA	63	7,153.71			7,153.71	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>Subtotal D (C-63)</b>	<b>64</b>	<b>19,284.75</b>		<b>19,284.75</b>	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-			-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-			-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>Subtotal E (71-72)</b>	<b>73</b>				
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-			-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>Subtotal F (E-74)</b>	<b>75</b>				
IMPUESTO A LA RENTA	76	-			-	P
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>Subtotal G (F-76)</b>	<b>77</b>				
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>Subtotal H (D+G)</b>	<b>79</b>	<b>19,284.75</b>		<b>19,284.75</b>	
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>						
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>81</b>				<b>-14,084.19</b>	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101	-			-	D
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	-			-14,084.19	D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>Subtotal I (H + 81)</b>	<b>82</b>	<b>19,284.75</b>		<b>5,200.56</b>	
<b>TOTAL AJUSTES POR CONVERSION</b>					<b>-14,084.19</b>	
<b>GANANCIA POR ACCION:</b>	<b>90</b>	<b>0.83</b>			<b>0.83</b>	
Ganancia por acción básica	9001	0.83			0.83	P
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	0.83			0.83	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-			-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-			-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-			-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-			-	P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>					

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 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

*Victor Ulanowski*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: VICTOR HUGO SAMANIEGO ROBOYO  
CURUC: 1704911328

*Norma Carrillo*

FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: NORMA GUILLERMINA CARRILLO RODRIGUEZ  
RUC: 0601209190001