



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

RAZÓN SOCIAL: EL TECAL C.A. ELTECA
Dirección Comercial: AV. 9 DE OCTUBRE # 100 Y MALECON
No. Expediente: 112128
RUC: 000252817001

AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (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		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	90	-10,346.88			-10,346.88	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9001	-57,138.84			-57,138.84	N
Clases de cobros por actividades de operación						
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	900101	-54,488.08			-54,488.08	N
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	900102					P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	900103					P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	900104					P
Otros cobros por actividades de operación	900105	-704.30			-704.30	N
Clases de pagos por actividades de operación						
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	90010201	691.82			691.82	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	90010202	704.72			704.72	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	90010203					N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	90010204					N
Otros pagos por actividades de operación	90010205	-13.20			-13.20	N
Dividendos pagados	900103	-3,180.27			-3,180.27	N
Dividendos recibidos	900104					P
Intereses pagados	900105					P
Intereses recibidos	900106					P
Impuestos a las ganancias pagados	900107					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	900108					P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9002	45,793.28			45,793.28	P
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	900201					P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	900202					P
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	900203					P
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	900204	70,525.15			70,525.15	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	900205					P
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	900206					P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	900207					P
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	900208					P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	900209					P
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	900210					P
Compras de activos intangibles	900211					P
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	900212					P
Compras de otros activos a largo plazo	900213					P
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	900214					P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	900215					P
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	900216					P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	900217					P
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	900218					P
Dividendos recibidos	900219					P
Intereses recibidos	900220					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	900221	-20,731.89			-20,731.89	N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9003					P
Aporte en efectivo por aumento de capital	900301					P
Financiamiento por emisión de títulos valores	900302					P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	900303					P
Financiación por préstamos a largo plazo	900304					P
Pagos de préstamos	900305					P
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	900306					P
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	900307					P
Dividendos pagados	900308					P
Intereses recibidos	900309					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	900310					P
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9004					
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	900401					P
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9005	-10,346.88			-10,346.88	N
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9006	6,625.42			6,625.42	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9007	675.47			675.47	P



AJUSTE POR CONVERSION A NIIF					
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (En US \$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRANCONTALES NIIF AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (En US \$)	
		DEBE	HABER		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	4,309.63		235,544.87	P
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97			-231,145.24	N
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701				P
Ajustes por gastos por deudario (reversiones por deudario) reconocidas en los resultados del periodo	9702				P
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703				P
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704				P
Ajustes por gastos en provisiones	9705				P
Ajuste por participaciones no controladoras	9706				P
Ajuste por pagos basados en acciones	9707				P
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		305,193.85	-305,193.85	P
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709				P
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710				P
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		77,048.42	77,048.42	P
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98				P
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801				P
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802				P
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803				P
(Incremento) disminución en inventarios	9804				P
(Incremento) disminución en otros activos	9805				P
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806				P
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807				P
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808				P
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809				P
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810				P
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9920	4,309.63		4,309.63	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			77,048.42	305,193.85	

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: MARTIN UMPIERREZ GARCIA
 CIRUC: 0908470057

FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: OMAR CALDERON AVILA
 RUC: 0918516778001

