



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

RAZÓN SOCIAL:	COMPAÑÍA INDUSTRIAS GUAPAN S.A.	
Dirección Comercial:	KM. 1.5 VÍA A GUAPAN	
No. Expediente:	641	
RUC:	039000138001	
AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):	31-Dic-09	

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

	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO 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	96	-999,913.80			-928,214.38	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					4,637,214.15	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	51,294,635.44			58,643,935.24	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	49,035,972.77	7,421,594.90	24,827.89	56,432,739.68	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	2,258,662.67		47,467.41	2,211,195.26	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-46,979,163.45			-54,006,721.09	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-33,897,289.49	1,778,127.61	6,828,488.11	-38,937,649.99	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202					N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-5,042,854.77	571,283.21	1,416,072.33	-5,897,643.89	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204					N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-8,049,019.19		1,132,408.02	-9,181,427.21	N
Dividendos pagados	950103					N
Dividendos recibidos	950104					P
Intereses pagados	950105					N
Intereses recibidos	950106					P
Impuestos a las ganancias pagados	950107					N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108					D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-5,315,385.59			-5,465,428.53	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201					P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202					N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203					N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204					P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205					N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206					P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207					N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208					P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-448,011.65	1,831,895.12		1,483,883.27	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210					P
Compras de activos intangibles	950211					N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212					P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-4,867,373.74		2,081,938.06	-6,949,311.80	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214					P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215					N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216					P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217					N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218					P
Dividendos recibidos	950219					P
Intereses recibidos	950220					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221					D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503					
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301					P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302					P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303					N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304					P
Pagos de préstamos	950305					N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306					N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307					P
Dividendos pagados	950308					N
Intereses recibidos	950309					P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310					D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504					
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401					D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-999,913.80			-928,214.38	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	6,546,190.47		171,699.22	6,374,491.25	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5,546,276.87			5,546,276.87	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			11,702,900.84	11,702,900.84		
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US \$)	
			DEBE	HABER		

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8,492,258.25			8,492,258.25	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-671,569.48			-9,786,842.53	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-285,431.64		225,614.69	-511,046.33	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702				-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703				-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704				-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	596,987.30			596,987.30	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706				-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707				-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708				-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-1,755,523.48			-1,755,523.48	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-1,273,838.74			-1,273,838.74	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	2,046,237.08	2,433,558.49	11,303,316.85	-6,823,521.28	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-3,608,216.78			6,911,898.43	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-502,332.05			-502,332.05	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802				-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	820,557.99	1,132,408.02		1,952,966.01	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-3,846,384.60	5,963,482.70		2,317,098.10	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805				-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	198,087.92	538,212.67		736,300.59	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	402,816.12	1,783,011.82		2,185,827.94	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-777,962.16			-777,962.16	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809				-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810				-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	4,315,471.99			4,637,214.15	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			11,850,673.70	11,528,931.54		

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: ING. LEON EFRAIN VIEIRA HERRERA
CI/RUC: 0907987424



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: ING. DEISY JHANETH CRIOLLO DELGADO
RUC: 030093190001



C.P.A. Yala