



**RAZÓN SOCIAL:** CHOCOLATES FINOS NACIONALES COFINA S.A.  
**Dirección Comercial:** VIA DURAN TAMBO KM. 11 INDUSTRIAS DURAN  
**No. Expediente:** 69719  
**RUC:** 0991280686001

**AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD)**

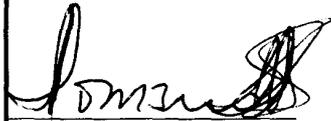
**CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:**

| DESCRIPCIÓN  | 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 |  |   |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | 96       | 73,742.00  |                        |       | 424,380.00   |   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | 9801     | 305,016.00   |                        |       | -136,395.00  |   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>   | 950101   | 12,468,286.00  |                        |       | 18,567,438.00  |   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios   | 95010101 | 12,468,286.00  |                        |       | 18,567,438.00  | 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 |  |                        |       |  | P |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>  | 950102   | -12,146,242.00                                       |                        |       | -16,668,502.00   |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios  | 95010201 | -12,146,242.00                                       |                        |       | -16,668,502.00   | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar  | 95010202 |  |                        |       |  | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados  | 95010203 |  |                        |       |  | 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   | 950103   |  |                        |       |  | N |
| Dividendos recibidos   | 950104   |  |                        |       |  | P |
| Intereses pagados  | 950105   |  |                        |       |  | N |
| Intereses recibidos  | 950106   |  |                        |       |  | P |
| Impuestos a las ganancias pagados  | 950107   | -17,028.00   |                        |       | -35,331.00   | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | 950108   |  |                        |       |  | D |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | 9502     | 189,341.00   |                        |       | -2,741,543.00  |   |
| 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   | -49,204.00   |                        |       | -2,722,066.00  | 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   |  |                        |       |  | 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   | 218,545.00   |                        |       | -19,477.00   | D |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   | 9503     | -400,616.00  |                        |       | 3,302,316.00   |   |
| Aporte en efectivo por aumento de capital  | 950301   |  |                        |       | 740,000.00   | 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   | 586,444.00   |                        |       | 2,496,357.00   | P |
| Pagos de préstamos   | 950305   | -968,959.00  |                        |       | 69,369.00  | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros  | 950306   |  |                        |       |  | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno  | 950307   |  |                        |       |  | P |
| Dividendos recibidos pagados   | 950308   |  |                        |       |  | P |
| Intereses recibidos  | 950309   |  |                        |       |  | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo   | 950310   | -18,100.00   |                        |       | -3,408.00  | D |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                    | 9804     |  |                        |       |  |   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo  | 950401   |  |                        |       |  | D |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>  | 9506     | 73,742.00  |                        |       | 424,380.00   |   |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>   | 9506     | 170,495.00   |                        |       | 244,237.00   | P |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>   | 9507     | 244,237.00   |                        |       | 668,617.00   |   |
| <b>AJUSTE POR CONVERSION A NIIF</b>  |          |  |                        |       |  |   |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA</b>   |          |  |                        |       |  |   |
| DESCRIPCIÓN  | CODIGO   | SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$) | AJUSTES POR CONVERSION |       | SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$) |   |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>  | 96       | 36,187.00  |                        |       | 101,313.00   |   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>  | 97       | 45,501.00  |                        |       | 41,084.00  |   |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 9701     | 45,501.00  |                        |       | 41,084.00  | 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        |                   |  |                    | 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        |                   |  |                    | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores  | 9710        |                   |  |                    | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo  | 9711        |                   |  |                    | D |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>  | <b>98</b>   | <b>223,328.00</b> |  | <b>-278,792.00</b> |   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                 | 9801        |                   |  |                    | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                    | 9802        | 337,433.00        |  | -164,368.00        | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                    | 9803        |                   |  |                    | D |
| (Incremento) disminución en inventarios   | 9804        | 222,972.00        |  | -386,058.00        | D |
| (Incremento) disminución en otros activos   | 9805        |                   |  | -200.00            | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                               | 9806        |                   |  |                    | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                     | 9807        | -358,903.00       |  | 156,461.00         | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados  | 9808        |                   |  |                    | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                       | 9809        |                   |  |                    | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos   | 9810        | 21,826.00         |  | 115,373.00         | D |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b> | <b>9820</b> | <b>305,016.00</b> |  | <b>-136,395.00</b> |   |
| <b>AJUSTE POR CONVERSION A NIIF</b>   |             |                   |  |                    |   |

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: ZAMBRANO GONZALEZ JULIO CESAR  
 CUIRUC: 0908707136



FIRMA CONTADOR:  
 NOMBRE: ANGUSCA VILLO ROBERTO ADRIAN  
 RUC: 0918020678001

  
 27 JUN 2011  
 Contador