



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

RAZÓN SOCIAL: CEDEGUM S.A.
Dirección Comercial: KENNEDY NORTE MZ. 702 V-41
No. Expediente: 78201-96
RUC: 0981374019001

AL FINAL DEL PERIODO 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 PERIODO TRANSICION (En US\$)	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRANCONTABLES 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	95	-1,287.02			-1,287.02	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-383.43			-383.43	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	22,769.45			22,769.45	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	22,331.85			22,331.85	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	287.60			287.60	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	150.00			150.00	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-22,404.94			-22,404.94	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-6,661.33			-6,661.33	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-			-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-5,259.17			-5,259.17	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-			-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-10,484.44			-10,484.44	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	-747.94			-747.94	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1,860.26			-1,860.26	
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	-1,860.26			-1,860.26	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	-			-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	956.67			956.67	
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	956.67			956.67	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	-1,287.02			-1,287.02	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,293.67			2,293.67	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1,006.65			1,006.65	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF						
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (En	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO DE	

		DEBITOS (EN US \$)	DEBE	HABER	TRANSICIÓN (EN US \$)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-4,906.46			-4,906.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	14,771.00			14,771.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1,074.02			1,074.02 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	17,324.98			17,324.98 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	-3,628.00			-3,628.00 D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-10,247.97			-10,247.97
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801				D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	150.00			150.00 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803				D
(Incremento) disminución en inventarios	9804				D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	86.47			86.47 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806				D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-10,073.15			-10,073.15 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-633.26			-633.26 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809				D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	221.87			221.87 D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-383.43			-383.43
AJUSTE POR CONVERSIÓN A NIIF					

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: CEDENO LOOR ROQUE ALFREDO
 C/RUC: 0905506945


 FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: GILVERIO GAVILANEZ
 RUC: 1801378656001

