

PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.

Notas a los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2019

PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

A. PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.:

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador, mediante escritura pública del 29 de noviembre de 2010, y su actividad comercial consiste en la elaboración de alimentos para proteínas.

B. BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2019). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Instrumentos financieros:

Reconocimiento inicial: Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

Cuentas por cobrar a clientes y relacionadas: Se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la comercialización de sus productos. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.:

B. BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Cuentas por pagar a proveedores: Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Obligaciones con relacionadas: Se originan principalmente por las transferencias de recursos enviados desde la matriz.

Otras obligaciones corrientes: Comprenden obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Ingresos operacionales: Se originan por la venta de productos que comercializa la empresa. Se reconocen en resultados cuando se emite la factura de la respectiva venta.

Gastos Generales: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Modificaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES): El IASB ha realizado modificaciones limitadas a las NIIF para PYMES, cada modificación individual solamente afecta a unos pocos párrafos y en muchos casos sólo a unas pocas palabras de la Norma, salvo por las siguientes:

- a) Permitir una opción para usar el modelo de revelación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.
- b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuesto diferidos con las NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para PYMES apliquen las modificaciones a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

La administración de la Compañía estima que estas modificaciones no tendrán un impacto significativo sobre sus estados financieros.

PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.:

C. INFORMACION SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES Y JUICIOS:

La administración de la Compañía no se ha visto requerida a efectuar estimaciones o aplicar su juicio sobre una o más partidas de los estados financieros.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos locales	(1)	4,684	5,524
		<u>4,684</u>	<u>5,524</u>

(1) Corresponde al saldo conciliado disponible en cuenta corriente de Banco Bolivariano.

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes comerciales relacionado exterior		0	124,088
Cientes comerciales locales	(2)	0	2,336
(-) Provisión ctas incobrables y deterioro		0	-1,046
		<u>0</u>	<u>125,377</u>

(2) Por falta de movimiento en estas partidas se reclasificaron los valores al Activo No Corriente.

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario Ret.Fte IR ejercicio ant.	(3)	531	1,071
		<u>531</u>	<u>1,071</u>

PROTEINA AVANZADA P.T.S.A.:

(3) Corresponde a crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas en ejercicios anteriores (Saldo 2017) que prescribe en el año 2020.

E. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores Relac.Locales		-	3,726
Otras ctas por cobrar locales no relacionadas	(4)	4,511	4,905
Medicina Prepagada	(5)	1,215	910
		<u>5,726</u>	<u>9,541</u>

(4) Corresponde a los valores que la empresa tiene por cobrar por concepto de préstamo a Fernando Sabando.

(5) Este valor corresponde a las pólizas de seguro médico que tiene la empresa para sus empleados, valor que se devenga mensualmente hasta el término de la vigencia de estas.

F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes comerciales relacionado exterior		124,088	-
Cientes comerciales locales	(6)	2,336	-
(-) Provisión ctas incobrables y deterioro		(1046)	-
		<u>125,377</u>	<u>-</u>

(6) Estos valores corresponden a cuentas por cobrar de periodos anteriores, que realizo la reclasificación a no corriente.

G. PROPIEDAD PLANT A Y EQUIPO:

	<u>Saldo</u> <u>2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclas.</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>2019</u>
Maquinaria, equipo e instalaciones	62,636	-	-	-	62,636
Muebles y enseres	3,080	-	-	-	3,080
Subtotal	65,717	-	-	-	65,717
(-) Depreciaciones	(40,867)	-	-	-	(47,439)
Totales	24,849	-	-	-	18,278

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES:

Un resumen de cuentas y documentos comerciales por pagar es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y documentos por pagar Proveedores locales relacionados		87,450	196,176
Cuentas y pagarés Proveedores locales no relacionados	(7)	1,226	73,712
Cuentas y documentos por pagar Proveedores relacionados Extranjero		<u>295,308</u>	
		<u>383,984</u>	<u>269,888</u>

H. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos por Pagar	(8)	436	613
		<u>436</u>	<u>613</u>

I. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

El resumen de provisiones corrientes es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes IESS		983	981
Prestamos IESS		87	123
Sueldos y Salarios por Pagar	(9)	635	-
Provisión decimotercera remuneración		345	345
Provisión cuarta décima remuneración		657	643
Provisión de vacaciones		<u>4,465</u>	<u>5,775</u>
		<u>7,172</u>	<u>7,868</u>

J. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES:

El resumen de provisiones corrientes es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas y documentos por pagar relacionados con el extranjero	(10)	207,876	246,004
Otras cuentas y pagarés por pagar no relacionados con el extranjero		38,128	-
		<u>207,876</u>	<u>246,004</u>

K. PATRIMONIO:

Capital social: Corresponde a US\$13,800 de acciones ordinarias en circulación

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

El Patrimonio es el siguiente:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social		13,800	13,800
Reserva Legal		4,900	4,900
Utilidades acumuladas años anteriores	(11)	128,514	128,514
Pérdidas acumuladas años anteriores		(505,225)	(373,111)
Resultados del Ejercicio		(124,989)	(132,114)
		<u>(483,000)</u>	<u>(358,011)</u>

L. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS:

Los Gastos de Venta y Administrativos esta registrados de la siguiente forma:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Hospedaje exterior		310	2,017
Pasajes aéreos		2,470	6,057
Servicio de Imprenta		30	15
Movilización Externa		-	902
Mantenimiento y adecuaciones		390	6,527
Sueldos y salarios		43,320	43,318
Otros ingresos		6,360	6,360
Gasto décimo tercera remuneración		4,140	4,140
Gasto décimo cuarta remuneración		801	790
Gasto vacaciones		2,208	2,070
Gastos médicos y medicinas		3,514	2,452
Aporte patronal		7,103	7,082
Fondos de reserva		4,138	4,138
Honorarios por representación		24,000	24,000
Servicio de movilización	(12)	-	120
Gasto de envió / comunicaciones		-	12
Impuestos municipales		11	42
IVA que se carga al gasto		4,468	4,527
Contribuciones		303	15
Hospedaje local		795	239
Movilización		777	632
Alimentación		-	81
Gasto Depreciación Muebles y enseres		308	308
Gasto Depreciación Maquinaria equipo e instalaciones		6,264	6,264
Servicios Contables		6,250	6,450
Servicios Legales		4,126	15
Arriendo Bodegas Archivo		200	-
Gastos sin sustentos tributarios		2,523	3,315
Retenciones asumidas		12	6
Multas e intereses		-	23
		<u>124,823</u>	<u>131,917</u>

M. GASTOS FINANCIEROS:

Un detalle de Gastos Financieros esta registrado como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones por servicio bancario	(13)	167	197
		<u>167</u>	<u>197</u>

N. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA:

El cálculo se realizó de la siguiente manera:

<u>Cálculo Impuesto A La Renta</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Perdida Del Ejercicio	124,989	132,114
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(+) Gastos No Deducibles	3,705	4,999
Base Para Impuesto A La Renta	-	-
25% Impuesto A La Renta	-	-
(=) Pérdida Sujeta A Amortización En Períodos Sigüentes	121,284	127,115
Anticipo Impuesto Renta Año Anterior	-	-
(=) Impuesto A La Renta Causado Mayor Al Anticipo Determinado	-	-
(+) Saldo Anticipo Pendiente Pago	-	-
(-) Retenciones En La Fuente 2019	-	-
(-) Crédito Años Anteriores	531	1,071
(=) Saldo A Favor Del Contribuyente	531	1,071

El Impuesto a la Renta Año 2019 es de \$0.00

O. HECHOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.