



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

NOMBRE DE LA ENTIDAD: PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA

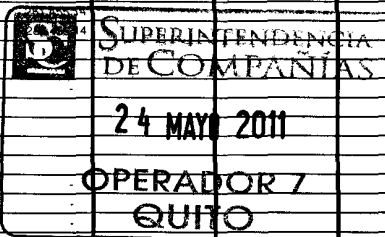
Dirección Comercial: CALLE DE LOS NARANJOS N44-15Y AV. DE LOS GRANADOS

No. Expediente 7154

CONCILIACION DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

DESCRIPCIÓN CUENTA	CODIGO	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2009):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
			DEBE	HABER	
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	623,685,748.00			623,685,748.00
VENTA DE BIENES	4101	621,163,809.00			621,163,809.00
PRESTACION DE SERVICIOS	4102				-
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103				-
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104				-
REGALIAS	4105				-
INTERESES	4106				1,112,657.00
DIVIDENDOS	4107				-
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4108				1,409,282.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4109				-
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4110				-
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO	4111				-
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4112				-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	494,115,307.00			494,115,307.00
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	304,059,312.00			304,059,312.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	619.00			619.00
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	21,286.00			21,286.00
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103	-			-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104	-753.00			-753.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105	55,881,925.00			55,881,925.00
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106	171,232,034.00			171,232,034.00
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107	127,265,261.00			127,265,261.00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108	-57,994,091.00			-57,994,091.00
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109	25,168,101.00			25,168,101.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110	-27,209,841.00		34,921.00	-27,244,762.00
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111	30,689,907.00			30,689,907.00
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112	-20,960,215.00			-20,960,215.00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	18,520,190.00			18,520,190.00
SUÉLDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	13,879,022.00			13,879,022.00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202	4,641,168.00			4,641,168.00
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103	18,520,190.00			18,520,190.00
SUÉLDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301	13,879,022.00			13,879,022.00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302	4,641,168.00			4,641,168.00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	152,653,120.00			153,015,615.00
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401	11,994,896.00	362,495.00		12,357,391.00
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402	2,489,287.00			2,489,287.00
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403	-			-
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404	-			-
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405	-			-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406	15,194,242.00			15,194,242.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407	4,997,671.00			4,997,671.00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	117,977,024.00			117,977,024.00
GANANCIA BRUTA	42	129,570,441.00			129,570,441.00
OTROS INGRESOS	43	687,072.00			687,072.00
DIVIDENDOS	4301				-
INTERESES FINANCIEROS	4302				-
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303				-
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RES	4304				-
OTRAS RENTAS	4305	687,072.00			687,072.00
GASTOS	52	98,941,724.00			98,941,724.00
GASTOS DE VENTA	5201	65,936,278.36			65,936,278.36
SUÉLDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	16,286,687.03			16,286,687.03
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	3,220,412.92			3,220,412.92
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	2,217,963.80			2,217,963.80
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104	665,098.27			665,098.27
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	1,421,345.54			1,421,345.54
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106	-			-
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107	979,492.74			979,492.74
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	1,806,382.09			1,806,382.09
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	-			-
COMISIONES	520110	2,013,830.90			2,013,830.90
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	7,037,365.00			7,037,365.00
COMBUSTIBLES	520112	310,318.52			310,318.52
LUBRICANTES	520113	-			-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	607,907.71			607,907.71
TRANSPORTE	520115	6,270,809.26			6,270,809.26

GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	520116	109,659.40			109,659.40	P
GASTOS DE VIAJE	520117	932,004.20			932,004.20	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118	1,273,643.16			1,273,643.16	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119	-			-	P
DEPRECIACIONES:	520121	1,326,168.43			1,326,168.43	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101	1,326,168.43			1,326,168.43	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102	-			-	P
AMORTIZACIONES:	520122	703,784.86			-303,902.14	P
INTANGIBLES	52012201	703,784.86		1,007,687.00	-303,902.14	P
OTROS ACTIVOS	52012202	-			-	P
GASTO DETERIORO:	520123	-			-	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301	-			-	P
OTROS ACTIVOS	52012306	-			-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520124	-			-	P
MANO DE OBRA	52012401	-			-	P
MATERIALES	52012402	-			-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-			-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-			-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-			-	P
OTROS GASTOS	520127	19,761,091.53			19,761,091.53	P
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5202	23,957,634.64			25,393,573.64	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	6,513,313.97			6,513,313.97	P
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	1,287,896.08			1,287,896.08	P
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	887,000.20			887,000.20	P
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520204	265,983.73	1,379,849.00		1,645,832.73	P
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	568,419.46			568,419.46	P
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	-			-	P
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520207	391,715.26			391,715.26	P
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	722,401.91			722,401.91	P
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	-			-	P
COMISIONES	520210	805,364.10			805,364.10	P
COMBUSTIBLES	520212	124,101.48			124,101.48	P
LUBRICANTES	520213	-			-	P
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	243,112.29			243,112.29	P
TRANSPORTE	520215	2,507,799.74			2,507,799.74	P
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	43,854.60			43,854.60	P
GASTOS DE VIAJE	520217	372,723.80			372,723.80	P
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	509,350.84			509,350.84	P
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520219	-			-	P
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	-			-	P
DEPRECIACIONES:	520221	530,356.57			586,446.57	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	530,356.57	56,090.00		586,446.57	P
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52022102	-			-	P
AMORTIZACIONES:	520222	-			281,455.14	P
INTANGIBLES	52022201	-			281,455.14	P
OTROS ACTIVOS	52022202	-			-	P
GASTO DETERIORO:	520223	-			-	P
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022301	-			-	P
INVENTARIOS	52022302	-			-	P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52022303	-			-	P
INTANGIBLES	52022304	-			-	P
CUENTAS POR COBRAR	52022305	-			-	P
OTROS ACTIVOS	52022306	-			-	P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCION	520224	-			-	P
MANO DE OBRA	52022401	-			-	P
MATERIALES	52022402	-			-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52022403	-			-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520225	-			-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520226	-			-	P
OTROS GASTOS	520227	7,902,785.47			7,902,785.47	P
GASTOS FINANCIEROS	5203	7,102,529.00			7,102,529.00	
INTERESES	520301	7,102,529.00			7,102,529.00	P
COMISIONES	520302	-			-	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	-			-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO	520304	-			-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS	520305	-			-	P
OTROS GASTOS	5204	509,343.00			509,343.00	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	520401	-			-	P
OTROS	520402	509,343.00			509,343.00	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA D PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	60	32,071,615.00			31,315,789.00	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	61	5,102,598.00			5,102,598.00	P
IMPUESTO A LA RENTA	62	26,969,017.00			26,213,191.00	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	63	3,763,429.00	1,592,516.00		5,355,945.00	P
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71	-			-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72	-			-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA D PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	73	-			-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA D PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	74	-			-	P



GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	75	-				
IMPUESTO A LA RENTA	76	-			-	P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	77	-			-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	79	-			-	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					-	
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	81	-			-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN	8101	-			-	D
VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102	-			-	P
GANANCIAS POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103	-			-	P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104	-			-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REEVALUADO	8105	-			-	N
PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106	-			-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107	-			-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108	-			-	D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	82	-			-	
TOTAL AJUSTES POR CONVERSIÓN		-		-	-	
GANANCIA POR ACCIÓN:	90	-			-	
Ganancia por acción básica	9001	-			-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101	-			-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102	-			-	P
Ganancia por acción diluida	9002	-			-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201	-			-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202	-			-	P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)	91	-			-	

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: Luis Bakker Villacreses
C/RUC: 170443863-7

