



RAZÓN SOCIAL: PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS S.A. PRONACA
Dirección Comercial: CALLE DE LOS NARANJOS Nº4-15V AV. DE LOS GRANADOS
Teléfono: 2283-451
No. Expediente: 7154
AÑO: 2010
RUC: 1780319867001
Correo electrónico: pronaca@pronaca.com

P POSITIVO
N NEGATIVO
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF: 2009

AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF: 2010

JUNTA GENERAL QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO: 18 DE MARZO 2011

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NEC A NIIF:

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (01/01/2009):				FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (31/12/2009):			
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA CONTABLES
			DEBE	HABER			DEBE	HABER	
ACTIVO	1	403,279,965.27				453,890,640.00			460,189,033.14
ACTIVO CORRIENTE	101	226,535,167.30				221,906,167.30			201,791,997.62
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	41,780,122.11				41,780,122.11			37,814,345.39
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	74,728,918.29				70,634,918.29			62,605,285.05
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201								P
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	11,927,089.27			4,094,000.00	10,625,788.65		4,094,000.00	8,831,788.65
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-			-	-		-	254,574.25
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-			-	-		-	N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	50,413,076.61			50,413,076.61	53,963,869.63			53,863,869.63
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	3,242,423.47			3,242,423.47	811,450.65			811,450.65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	9,812,023.44			9,812,023.44	113,810.53			113,810.53
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	2,511,447.35			2,511,447.35	4,184,528.38			4,184,528.38
(-) PROVISION CUENTAS INCORRIBLES	1010209	-3,177,151.85			-3,177,151.85	-3,214,747.04			-3,214,747.04
INVENTARIOS	10103	102,789,817.01			102,254,817.01	95,794,592.47			95,259,592.47
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	55,891,925.17			55,891,925.17	57,964,091.31			57,964,091.31
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	1,034,256.17			1,034,256.17	805,938.41			805,938.41
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	1010303	7,476,611.75		535,000.00	6,941,611.75	7,941,706.94		535,000.00	7,456,706.94
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO	1010304	-			-	-		-	-
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA	1010305	30,690,526.16			30,690,526.16	20,960,967.87			20,960,967.87
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	-			-	-		-	-
MERCADESÍAS EN TRANSITO	1010307	4,282,936.36			4,282,936.36	5,691,949.48			5,691,949.48
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-			-	-		-	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010309	3,424,661.01			3,424,661.01	2,418,230.06			2,418,230.06
OTROS INVENTARIOS	1010310	-1,102.61			-1,102.61	-69,991.60			-69,991.60
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACION	1010311	-			-	-		-	-
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	1010312	-			-	-		-	N
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	163,287.41			163,287.41	554,374.16			554,374.16
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	50,349.76			50,349.76	46,433.64			46,433.64
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	70,711.99			70,711.99	69,987.93			69,987.93
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-			-	-		-	P
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	42,225.66			42,225.66	437,952.59			437,952.59
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	2,806,278.05			2,806,278.05	1,697,631.14			1,597,631.14
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	98,161.60			98,161.60	1,697,631.14			1,597,631.14
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502	2,806,126.45			2,806,126.45	-			-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-			-	-		-	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106	3,964,954.43			3,964,954.43	3,960,769.41			3,960,769.41
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10107	201,790.00			201,790.00	-			-
ACTIVO NO CORRIENTE	102	176,744,797.97			231,954,372.70	213,493,634.24			259,407,036.52
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	110,806,045.24			151,195,049.24	125,876,276.93			166,580,487.50
TERRENOS	1020101	9,363,631.22		22,800,000.00	31,963,631.22	18,025,211.49		13,500,411.57	31,525,623.05

EDIFICIOS	1020102	20,192,136.63	8,191,234.74		28,383,371.37	28,993,207.65	8,191,234.74		37,184,442.39	P
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020109	17,486,087.98	-20,209.94		17,465,878.04	12,013,004.56			12,013,004.56	P
INSTALACIONES	1020104	33,587,620.38	12,472,094.00		46,059,714.38	42,454,181.33	12,472,094.00		54,926,275.33	P
MUEBLES Y ENSERES	1020105	5,387,377.86	-		5,387,377.86	5,001,828.58			5,001,828.58	P
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	53,696,150.15	4,538,866.00		58,235,016.15	56,426,854.91	4,362,368.28		60,789,223.17	P
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	-		-	-	-		-	P
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	5,717,360.84	-		5,717,360.84	5,615,649.96			5,615,649.96	P
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	1020109	12,749,619.88	-		12,749,619.88	12,491,628.58			12,491,628.58	P
OTROS BIENES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	20,127,416.70	1,792,103.00		21,919,519.70	21,850,054.68	1,792,103.00		23,642,157.68	P
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	-		-	-	-		-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-47,503,416.20	804,916.00		-46,698,500.20	-76,995,343.97	386,000.00		-76,609,343.97	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	-		-	-	-		-	N
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-	-		-	-	-		-	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	-	-		-	-	-		-	P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011402	-	-		-	-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011403	-	-		-	-	-		-	N
PROPIEDADES DE INVERSION	10202	155,509.50	-		157,000.00	156,000.00			167,000.00	P
TERRENOS	1020201	155,509.50	11,490.50		167,000.00	156,000.00	11,000.00		167,000.00	P
EDIFICIOS	1020202	-	-		-	-	-		-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020203	-	-		-	-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020204	-	-		-	-	-		-	N
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	30,394,918.75	-		30,770,889.23	33,134,266.79			33,554,353.67	P
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	16,632,872.00	-	471,971.00	16,060,911.00	17,954,405.10		373,701.10	17,590,754.90	P
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	13,705,888.85	857,140.84		14,563,029.19	15,030,813.58	793,788.24		15,824,611.82	P
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	146,158.10	-		146,158.10	149,038.10			149,038.10	P
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	-		-	-	-		-	P
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	-		-	-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	-		-	-	-		-	N
ACTIVO INTANGIBLE	10204	15,509,017.59	-		15,276,475.92	14,416,295.06			12,192,475.92	P
PLUSVALÍAS	1020401	3,987,180.27	-	3,232,541.67	754,638.60	2,976,567.76		2,223,749.14	754,638.60	P
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	11,129,837.32	-		11,129,837.32	11,129,837.32			11,129,837.32	P
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	-	-		-	-	-		-	P
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-	-		-	-	-		-	N
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-	-		-	-	-		-	N
OTROS INTANGIBLES	1020406	392,000.00	-		392,000.00	308,000.00			308,000.00	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	-		7,108,352.56	-			5,671,841.71	P
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1020501	-	7,108,352.56		7,108,352.56	-	5,671,841.71		5,671,841.71	P
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	5,937,788.33	-		5,937,788.33	10,154,812.33			10,154,812.33	P
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	5,937,788.33	-		5,937,788.33	10,154,812.33			10,154,812.33	P
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-	-		-	-	-		-	N
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	-		-	-	-		-	P
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-	-		-	-	-		-	N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	9,951,518.56	-		10,509,518.56	29,758,064.14			30,086,064.14	P
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	-		-	-	-		-	P
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	7,560,496.76	558,000.00		8,118,496.76	27,364,604.45	330,000.00		27,694,604.45	P
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	-		-	-	-		-	P
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	-		-	-	-		-	P
(-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES	1020705	-	-		-	-	-		-	N
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	2,391,022.80	-		2,391,022.80	2,391,459.69			2,391,459.69	P
PASIVO	2	218,089,650.76	-		235,876,304.91	201,458,893.34			219,829,263.37	P
PASIVO CORRIENTE	201	134,124,797.38	-		134,124,797.38	123,245,198.71			123,245,198.71	P

PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101								P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102								P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	33,531,083.23		33,531,083.23	56,113,532.52			56,113,532.52	P
LOCALES	2010301	14,269,357.07		14,269,357.07	16,211,824.05			16,211,824.05	P
DEL EXTERIOR	2010302	19,261,726.16		19,261,726.16	39,901,708.47			39,901,708.47	P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	70,602,311.47		70,602,311.47	39,814,964.87			39,814,964.87	P
LOCALES	2010401	65,286,557.40		65,286,557.40	34,501,210.89			34,501,210.89	P
DEL EXTERIOR	2010402	5,315,753.98		5,315,753.98	5,313,753.98			5,313,753.98	P
PROVISIONES	20105	1,433,657.75		1,433,657.75	3,500,321.80			3,500,321.80	P
LOCALES	2010501	1,433,657.75		1,433,657.75	3,500,321.80			3,500,321.80	P
DEL EXTERIOR	2010502	1,433,657.75		1,433,657.75	3,500,321.80			3,500,321.80	P
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	4,980,800.00		4,980,800.00	9,800,000.00			9,800,000.00	P
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	9,124,204.63		9,124,204.63	8,582,439.25			8,582,439.25	P
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	781,345.56		781,345.56	1,094,971.75			1,094,971.75	P
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-		-	-			-	P
CON EL IESS	2010703	2,724,910.71		2,724,910.71	1,209,343.96			1,209,343.96	P
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	1,225,174.18		1,225,174.18	1,235,525.30			1,235,525.30	P
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	4,392,774.18		4,392,774.18	5,102,598.24			5,102,598.24	P
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-		-	-			-	P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	2,689,065.46		2,689,065.46	3,135,341.65			3,135,341.65	P
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-		-	-			-	P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-		-	-			-	P
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111	-		-	-			-	P
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-		-	-			-	P
JUBILACION PATRONAL	2011201	-		-	-			-	P
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	-		-	-			-	P
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	11,863,674.84		11,863,674.84	2,299,598.62			2,299,598.62	P
PASIVO NO CORRIENTE	202	84,864,853.38		101,751,507.53	78,163,594.53			86,583,064.66	P
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	-		-	-			-	P
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	4,135,615.73		4,135,615.73	3,630,208.36			3,630,208.36	P
LOCALES	2020201	4,135,615.73		4,135,615.73	3,630,208.36			3,630,208.36	P
DEL EXTERIOR	2020202	-		-	-			-	P
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	41,588,269.83		41,588,269.83	38,410,907.00			38,410,907.00	P
LOCALES	2020301	41,588,269.83		41,588,269.83	1,744,140.00			1,744,140.00	P
DEL EXTERIOR	2020302	-		-	-			-	P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	-		-	-			-	P
LOCALES	2020401	-		-	-			-	P
DEL EXTERIOR	2020402	-		-	-			-	P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	22,559,200.00		22,559,200.00	17,900,000.00			17,900,000.00	P
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	-		-	-			-	P
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	16,581,767.82		26,309,709.64	18,222,478.27			29,330,469.78	P
JUBILACION PATRONAL	2020701	11,210,515.51		11,210,515.51	12,642,004.23			12,642,004.23	P
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	5,371,252.31	9,727,941.82	15,099,194.13	5,580,475.04	11,107,790.48		16,888,465.53	P
OTRAS PROVISIONES	20208	-		-	-			-	P
PASIVO DIFERIDO	20209	-		7,158,712.33	-			7,311,579.54	P
INGRESOS DIFERIDOS	2020901	-		7,158,712.33	-			7,311,579.54	P
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	-	7,158,712.33	7,158,712.33	-	7,311,579.54		7,311,579.54	P
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	-		-	-			-	P
PATRIMONIO NETO	3	184,290,314.51		217,984,130.09	218,505,738.52			240,370,769.77	P
CAPITAL	301	185,934,748.01		185,934,748.01	202,652,900.00			202,652,900.00	P
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	185,055,400.00		185,055,400.00	202,910,800.00			202,910,800.00	P
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102	879,348.01		879,348.01	-257,900.00			-257,900.00	N
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	-		-	878,230.11			878,230.11	P

PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	3003									P
RESERVAS	3004	160,988.79			160,988.79	160,950.40			160,950.40	P
RESERVA LEGAL	30401	160,988.79			160,988.79	160,950.40			160,950.40	P
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402									P
RESERVA DE CAPITAL	30403									D
OTRAS RESERVAS	30404									P
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305									P
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501									P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502									P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503									P
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504									P
RESULTADOS ACUMULADOS	306	-19,660,783.90			14,033,036.68	-8,392,346.99			13,796,027.65	P
GANANCIAS ACUMULADAS	30601									P
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-19,660,783.90			-19,660,783.90	-8,392,346.99			-8,392,346.99	N
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603				33,693,620.58	33,693,620.58			22,189,374.64	D
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	17,855,361.62			17,855,361.62	23,206,005.00			22,882,661.61	P
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	17,855,361.62			17,855,361.62	23,206,005.00			22,882,661.61	P
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702						353,343.39			N

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 AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN HAN SIDO APROBADOS
POR EL DIRECTORIO O EL ORGANISMO QUE ESTATUTARIAMENTE ESTÁ FACULTADO PARA TALES EFECTOS Y RATIFICADOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS SOCIOS O POR EL APODERADO, EN EL CASO DEL ENTE EXTRAJERO, QUE CONOCIÓ Y APROBÓ LOS PRIMEROS ESTADOS
FINANCIEROS BAJO NIIF

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Luis Bakker Villacreses
CIRUC: 170443853-7

FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: Norma Negrete
RUC: 1707981423001

