

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 016-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667251-499388328; correo: wsmuril@hotnail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA "DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA".

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.019**

COMPañÍA "DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA."

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5 - 6
✓ Estado de Resultado Integral	7
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	8
✓ Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
✓ Notas a los Estados Financieros	11 - 16

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Julio del 2020; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.

SC-RNAE No- 0310

Abril 11, 2020

Quito-+Ecuador

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 003-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022467251-0993808328; correo: salmo@wheleu.com QUITO-ECUADOR**EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019***(Expresado en Dólares)*

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	9.928,22	71.672,68
Activos Financieros			
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	300.911,35	256.618,57
(Provisión Cuentas Incobrables)	4	(8.493,31)	(6.328,30)
Inventarios	5	158.429,12	114.477,53
Servicios y Otros Pagos Anticipados	6	2.491,06	2.542,26
Activos por Impuestos Corrientes	7	99.478,49	121.042,79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		562.744,93	560.025,53
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	8	199.201,61	200.520,84
(-)Depreciación Acumulada		(171.284,91)	(176.632,29)
Activos por Impuestos Diferidos	9	7.551,45	7.551,45
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		35.468,15	31.440,00
TOTAL ACTIVO		598.213,08	591.465,53
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	10	195.169,97	328.162,51
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	252.073,16	36.636,93
Otras Obligaciones Corrientes	12	47.192,99	99.647,94
TOTAL PASIVO CORRIENTE		494.436,12	464.447,38
Suman y pasan....		494.436,12	464.447,38

**Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Telefonos: 022667251-0993105328; correo: salmu2@bolton.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
Suman y Vienen.....		494.436,12	464.447,38
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	13	-	7.291,70
Provisiones por Beneficios a Empleados	14	58.911,17	53.669,95
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		58.911,17	60.961,65
TOTAL PASIVO		553.347,29	525.409,03
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	15	30.400,00	30.400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	16	6.889,08	6.889,08
Reserva Legal	17	-	1.059,54
RESULTADOS ACUMULADOS	18		
Ganancias acumuladas		-	7.576,71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19		
Ganancia neta del Periodo	RI	7.576,71	20.131,17
TOTAL PATRIMONIO NETO		44.865,79	66.056,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		598.213,08	591.465,53


 Heredia Cardenas César Guillermo
 Representante Legal
 CI. 1710180637


 Díaz Andrade Norma Catalina
 Contadora
 RUC: 1002214219001

***Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.**

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Puntón OCE-31 y Mariacel Sacre. Teléfonos: 022667231-0993803320; correo: salmu@telenor.com QUITO-ECUADOR

EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	20	6.716.523,57	6.607.563,67
VENTAS NETAS		6.716.523,57	6.607.563,67
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta comercial	22	6.034.696,69	5.854.657,50
GANANCIA BRUTA		681.826,88	752.906,17
Otros Ingresos	21	91,50	2.210,28
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	23	661.928,26	718.377,64
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		661.928,26	718.377,64
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	24	5.441,48	1.972,45
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		5.441,48	1.972,45
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		14.548,64	34.766,36
15% Participación a Trabajadores		(2.182,30)	(5.214,95)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		12.366,34	29.551,41
Impuesto a la Renta		(4.789,63)	(8.360,70)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		7.576,71	21.190,71
Reserva Legal			(1.059,54)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		7.576,71	20.131,17


Heredia Cardenas César Guillermo
Representante Legal
C.I. 1710180637


Tito Andrade Norma Catalina
Contadora
RUC: 1002214219001

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 013-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667231-0993405520; correo: salvador@helen.com QUITO-ECUADOR

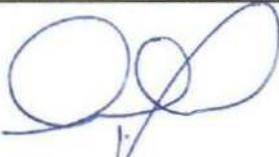
EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

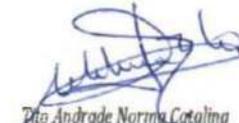
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	30.400,00	6.889,08	1.059,54	7.576,71	20.131,17	66.056,50
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.400,00	6.889,08	-	-	7.576,71	44.865,79
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	30.400,00	6.889,08	-	-	7.576,71	44.865,79
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	1.059,54	7.576,71	12.554,46	21.190,71
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	-	-				-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	-	-				-
<i>Otros cambios</i>		-	1.059,54	7.576,71	(7.576,71)	1.059,54
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>					20.131,17	20.131,17



Heredia Cardenas Cesar Guillermo
Representante Legal
CI. 1710180637



Pita Andrade Norma Catalina
Contadora
RUC: 1002214219001

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 026-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667231-099508328; correo: salma@wmlen.com QUITO-ECUADOR

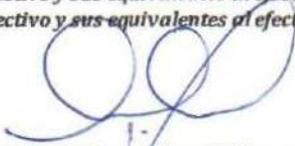
EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	2018	2019
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	160,34	270.148,68
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	6.709.784,48	6.647.549,60
Otros cobros por actividades de operación	90.326,86	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	6.800.111,34	6.647.549,60
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(6.788.271,03)	(6.372.195,11)
Pagos a y por cuenta de empleados	(93,12)	(2.182,30)
Intereses pagados	(5.441,48)	-
Intereses recibidos	-	1.766,12
Impuesto a las ganancias pagado	(131,91)	(4.789,63)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(6.013,46)	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(6.799.951,00)	(6.377.400,92)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	6.000,00	(1.319,23)
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(149.200,00)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inve	(143.200,00)	(1.319,23)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	7.291,70
Pago de Préstamos	-	(215.436,23)
Dividendos pagados	-	1.059,54
Otras entradas (salidas) de efectivo	137.707,06	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fina	137.707,06	(207.084,99)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(5.332,60)	61.744,46
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	15.260,82	9.928,22
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9.928,22	71.672,68


Heredia Cardenas César Guillermo
Representante Legal
Cl. 1710180637

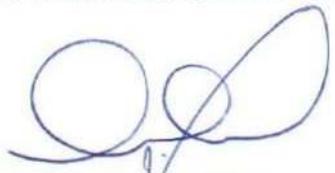

Tito Andrade Norma Catalina
Contadora
RUC: 1002214219001

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 066-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667231-0993808320; correo: salma@whelen.com QUITO-ECUADOR**EMPRESA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	14.548,64	20.131,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.047,02	5.347,38
Ajustes por gastos en provisiones	(304,96)	2.141,84
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		8.360,70
Ajustes por gasto por participación trabajadores		5.214,95
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(500,00)	-
TOTAL AJUSTES	5.242,06	21.064,87
	19.790,70	41.196,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.739,09)	39.985,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	14.994,62	(51,20)
(Incremento) disminución en inventarios	(10.310,03)	43.951,59
(Incremento) disminución en otros activos	-	(21.564,30)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	70.332,24	132.992,54
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(12.977,40)	40.610,01
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(2.182,30)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(74.930,70)	(4.789,63)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(19.630,36)	228.952,64
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	160,34	270.148,68



Heredia Cardenas Cesar Guillermo
Representante Legal
C.I. 1714180637



Tito Andrade Norma Catalina
Contadora,
RUC: 1002214219001