

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**, es una sociedad limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social "La comercialización, importación y exportación de materiales y acabados para la construcción, así también la elaboración venta al por mayor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, tales como embutidos, carnes de aves, res, porcino y conservas y otros" (Ref. Escritura Pública Notaria Primera del Cantón Ibarra; fecha 31 de octubre de 2010; Reg. Mercantil de Ibarra; Número Repertorio 26, tomo 1, de fecha: 14 de enero del 2011; Número de Inscripción 429, No- Resolución Superintendencia de Compañías 5429, del 14 de diciembre del 2010).

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICLCPAIFRS, G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo, la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez.
- c. **Participación a trabajadores.** - La participación 15% de la utilidad contable para trabajadores en este caso se calcula ya que la empresa obtuvo resultados positivos.
- d. **Impuesto a la renta.** - El impuesto a la renta del se calcula ya que la empresa arroja resultados en base imponible equivalente al 22%.
- e. **Registros contables y unidad monetaria.** - Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Caja General	-	3.631,75
Subtotal Caja	-	3.631,75
BANCOS LOCALES		
Banco Proamerica Cta. Corriente	409,89	409,89
Banco Produbanco Cta. Corriente	9.930,80	-
Banco Pichincha Cta. Corriente	4.920,13	5.686,58
Subtotal Bancos e Inversiones	15.260,82	6.296,47
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	15.260,82	9.928,22

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, los activos financieros "Documentos y Cuentas por cobrar Clientes" se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas</i>		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	294.172,26	300.911,35
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	32.195,82	-
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	326.368,08	300.911,35

DETALLE	2017	2018
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(10.124,40)	(8.493,31)
TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(10.124,40)	(8.493,31)

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, el inventario de productos para la venta estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
<i>Inv. De producción terminados, y mercancía en proceso, producidos por la Compañía (Productos ultravinos y otros)</i>	148.119,09	158.429,12
TOTAL INVENTARIOS	148.119,09	158.429,12

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018, el activo por servicios y otros pagos anticipados estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
<i>Servicios pagados por anticipado</i>	1.640,55	2.491,06
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.640,55	2.491,06

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, el activo por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	21.263,11	20.538,88
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	53.106,39	65.181,31
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>	13.758,30	13.758,30
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	88.127,80	99.478,49

8. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de propiedad planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2017	ADICIONES (RETIROS)	2018
<i>Muebles y Enseres</i>	1.708,15	351,26	2.059,41
<i>Máquinas y Equipos</i>	43.910,29	-	43.910,29
<i>Equipo de Computación</i>	22.389,18	2.083,93	24.473,11
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	128.758,00	-	128.758,00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	196.766,42	2.435,19	199.201,61
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	(165.237,89)	(6.047,02)	(171.284,91)
Total Depreciación Acumulada	(165.237,89)	(6.047,02)	(171.284,91)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	31.528,53	(3.611,83)	27.916,70

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de activos por impuestos diferidos estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios	7.551,45	7.551,45
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7.551,45	7.551,45

PASIVO CORRIENTE

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Proveedores Locales (Bienes y servicios)	270.100,67	195.169,97
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	270.100,67	195.169,97

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Sobregiros Bancarios		
Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	121.985,65	129.416,05
Sobregiros Bancarios: Banco Guayaquil	4.596,97	21,97
Sobregiros Bancarios: Produbanco	-	122.635,14
Sobregiros Cuenta Caja	24.274,01	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	150.856,63	252.073,16
Obligaciones Bancos locales		
Banco Produbanco	39.894,29	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	39.894,29	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	181.740,92	252.073,16

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas de otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Con la Administración Tributaria	25.954,24	21.944,58
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	668,18	668,18
Obligaciones con el IESS	7.857,57	8.111,36
Por Beneficios de Ley a empleados	20.495,32	13.456,09
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	820,49	3.012,78
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	55.805,79	47.192,99

PASIVO NO CORRIENTE

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas de provisiones por beneficios empleados no corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Provisión Jubilación Patronal	52.010,02	52.010,02
Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	11.283,52	6.901,15
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	63.293,54	58.911,17

PATRIMONIO

14. CAPITAL

El capital social de la compañía "Distribuidora Pronam Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2018 se formaba de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Capital Suscrito o asignado		
Socio Sr. Heredia Cárdenas César Guillermo	264,00	20.064,00
Socio Sr. Heredia Cárdenas Marco Alberto	96,00	7.296,00
Socio Sr. Heredia Matute Luis Gonzalo	40,00	3.040,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	30.400,00

Se realiza un movimiento importante en esta cuenta de la transferencia de Aportes Futuras Capitalizaciones el valor de US\$ 30.000,00, como aumento de capital, una vez que se absorben las pérdidas acumuladas al 31 de diciembre del 2017; según actas extraordinarias del 05 y 28 de diciembre del 2018

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Las cuentas de aportes y futuras capitalizaciones al 31 de diciembre de 2018 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	<i>65.410,00</i>	<i>6.889,08</i>
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	65.410,00	6.889,08

Esta cuenta absorbe los valores de pérdidas acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2017 por US\$ 28.674,74 y se realiza una transferencia para aumento de capital por el valor de US\$ 30.000,00

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2018 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	<i>(28.674,74)</i>	<i>-</i>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(28.674,74)	-

Se absorben las pérdidas al 31 de diciembre del 2017 con la cuenta aportes futuras capitalizaciones.

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2018 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	<i>395,74</i>	<i>7.576,71</i>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	395,74	7.576,71

RESULTADO INTEGRAL

18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Ventas (Turno 12% y otros) productos ordinarios y sucros	6.565.583,75	6.716.523,57
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.565.583,75	6.716.523,57

19. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018, los otros ingresos se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Otros Rendidos	-	91,50
TOTAL OTROS INGRESOS	-	91,50

20. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018, el costo de ventas comercial se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	86.024,98	148.119,09
(+) Compra netas locales de bienes no producidos por la cía.	8.057.507,71	8.045.006,72
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(148.119,09)	(158.429,12)
TOTAL COSTOS DE COMERCIAL	5.995.413,60	6.034.696,69

21. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	257.701,46	302.846,81
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	52.574,10	54.147,41
Beneficios sociales e indemnizaciones	40.832,61	50.838,22
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	720,00	9.158,68
Mantenimiento y reparaciones	12.230,88	8.841,09
Arrendamiento operativo	17.338,10	36.000,00
Suministros y materiales	6.432,42	7.622,59
Combustibles	4.180,89	-
Seguros y retrocesos (primas y cesiones)	2.960,81	3.607,74
Transporte	93.557,79	143.082,47
Gastos de gestión (pagos a accountistas, trabajadores y clientes)	10.347,01	1.955,24
Gastos de viaje	-	462,14
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	24.201,62	11.072,67
Impuestos, Contribuciones y otros	12.165,87	1.529,14
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	16.367,97	6.047,02
Otros gastos	4.522,55	23.917,04
Subtotal Gastos de Administración	556.234,04	661.928,26
Total Gastos de Venta y Administrativos	556.234,04	661.928,26

22. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<i>Intereses</i>	<i>11.254,14</i>	<i>3.947,32</i>
<i>Comisiones Bancarias</i>	<i>1.360,37</i>	<i>1.361,48</i>
<i>Otros Gastos Financieros</i>	<i>700,07</i>	<i>130,68</i>
<i>Total Gastos Financieros</i>	<i>13.315,54</i>	<i>5.441,48</i>