

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA PRONAIM CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(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 POLITICAS 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.ICI.CPAIFRS. 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 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Caja General</i>	3.631,75	(2.988,75)
Subtotal Caja	3.631,75	(2.988,75)
BANCOS LOCALES		
<i>Banco Proamerica Cta. Corriente</i>	409,89	409,89
<i>Banco de Guayaquil Cta. Corriente</i>		5.883,66
<i>Banco Produbanco Cta. Corriente</i>	-	65.713,21
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	5.886,58	2.654,67
Subtotal Bancos e Inversiones	6.296,47	74.661,43
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9.928,22	71.672,68

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los activos financieros "Documentos y Cuentas por cobrar Clientes" se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	300.911,35	256.618,57
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	300.911,35	256.618,57

DETALLE	2.018	2.019
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(8.493,31)	(6.328,30)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(8.493,31)	(6.328,30)

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, el inventario de productos para la venta estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén producidos por la Compañía. (Productos cárnicos y secos)</i>	158.429,12	114.477,53
TOTAL INVENTARIOS	158.429,12	114.477,53

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019, el activo por servicios y otros pagos anticipados estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Seguros pagados por anticipado</i>	2.491,06	2.542,26
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.491,06	2.542,26

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, el activo por impuestos corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	20.538,88	26.267,31
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	65.181,31	75.798,40
<i>Crédito Tributario a favor (Casillero 869)</i>	-	0,64
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>	13.758,30	18.976,44
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	99.478,49	121.042,79

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón OCS-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-999380520; correo: salmo2001en@hotmail.com QUITO-ECUADOR**ACTIVO NO CORRIENTE****8. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedad planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	ADICIONES (RETIROS)	2.019
Muebles y Enseres	2.059,41	-	2.059,41
Máquinas y Equipos	43.910,29	305,00	44.215,29
Equipo de Computación	24.473,11	1.014,23	25.487,34
Vehículos y Equipos de Transportes	128.758,80	-	128.758,80
Total Costo Propiedad, planta y equipo	199.201,61	1.319,23	200.520,84
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(171.284,91)	(5.347,38)	(176.632,29)
Total Depreciación Acumulada	(171.284,91)	(5.347,38)	(176.632,29)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	27.916,70	(4.028,15)	23.888,55

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de activos por impuestos diferidos estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
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 2019, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Proveedores Locales (Bienes y servicios)	195.169,97	328.162,51
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	195.169,97	328.162,51

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Sobregiros Bancarios		
Sobregiros Bancarios: Banco Internacional	129.416,05	27.886,97
Sobregiros Bancarios: Banco Guayaquil	21,97	-
Sobregiros Bancarios: Produbanco	122.635,14	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	252.073,16	27.886,97
	2.018,00	2.019,00
Obligaciones Bancos locales		
Banco de Guayaquil	-	8.749,96
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	8.749,96

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCIÓN: Miguel Ángel Pontón 063-31 y Mariaval Sucre. Teléfonos: 022667231-0993103320; correo: salome@whelex.com QUITO-ECUADOR**12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Con la Administración Tributaria</i>	21.944,58	23.179,49
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	668,18	8.360,70
<i>Obligaciones con el IESS</i>	8.111,36	8.847,25
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	13.456,09	51.032,77
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	3.012,78	8.227,73
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	47.192,99	99.647,94

PASIVO NO CORRIENTE**13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de obligaciones con instituciones financieras no corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Obligaciones Bancos locales		
<i>Banco de Guayaquil</i>	-	7.291,70
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	7.291,70

14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de provisiones por beneficios empleados no corrientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	52.010,02	52.010,02
<i>Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)</i>	6.901,15	1.659,93
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	58.911,17	53.669,95

PATRIMONIO**15. CAPITAL**

El capital social de la compañía "Distribuidora Pronaim Cía. Ltda.", al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Capital Suscrito o asignado		
<i>Socio Sr. Heredia Cárdenas César Guillermo</i>	20.064,00	20.064,00
<i>Socio Sr. Heredia Cárdenas Marco Alberto</i>	7.296,00	7.296,00
<i>Socio Sr. Heredia Matute Luis Gonzalo</i>	3.040,00	3.040,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30.400,00	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 por US\$ 28.520,92 (Desglosado así: US\$ 28.674,74 pérdida acumulada al ejercicio 2016, menos US\$ 153,82 de utilidad ejercicio 2017) ; según actas extraordinarias del 01 y 28 de diciembre del 2018

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 063-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022467231-993103320; correo: salmu2@helen.com QUITO-ECUADOR**16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Las cuentas de aportes y futuras capitalizaciones al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2.018</i>	<i>2.019</i>
<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	<i>6.889,08</i>	<i>6.889,08</i>
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	6.889,08	6.889,08

Esta cuenta contiene el saldo de los valores por transferencia para aumento de capital, según actas del 01 y 28 de diciembre de 2018.

17. RESERVA LEGAL

Las cuentas de reserva legal al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2.018</i>	<i>2.019</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>-</i>	<i>1.059,54</i>
TOTAL RESERVAS	-	1.059,54

Esta cuenta acumulará la reserva legal según la ley de compañías, el 5% anual, hasta completar el 20% de Capital Social de la empresa.

18 RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2.018</i>	<i>2.019</i>
<i>Ganancias acumulados</i>	<i>-</i>	<i>7.576,71</i>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	7.576,71

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

19 RI. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las cuentas de resultados al 31 de diciembre de 2019 se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2.018</i>	<i>2.019</i>
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	<i>7.576,71</i>	<i>20.131,17</i>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.576,71	20.131,17

RESULTADO INTEGRAL**20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre de 2019, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>2.018</i>	<i>2.019</i>
<i>Ventas (Tarifa 12% y cero) productos cárnicos y secos</i>	<i>6.716.523,57</i>	<i>6.607.563,67</i>
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.716.523,57	6.607.563,67

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón 006-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667251-099300528; correo: salma@wmtm.com QUITO-ECUADOR**21. OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2019, los otros ingresos se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Otras Rentas	91,50	2.210,28
TOTAL OTROS INGRESOS	91,50	2.210,28

22. COSTO DE VENTAS COMERCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el costo de ventas comercial se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	148.119,09	158.429,12
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	6.045.006,72	5.810.705,91
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(158.429,12)	(114.477,53)
TOTAL COSTOS DE COMERCIAL	6.034.696,69	5.854.657,50

23. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	302.846,81	309.412,84
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	54.147,41	59.416,46
Beneficios sociales e indemnizaciones	50.838,22	69.915,63
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	9.158,68	7.760,00
Mantenimiento y reparaciones	8.841,09	10.760,33
Arrendamiento operativo	36.000,00	36.000,00
Suministros y materiales	7.622,59	8.968,26
Combustibles	-	9,82
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.607,74	1.968,01
Transporte	143.082,47	141.310,13
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.955,24	1.894,09
Gastos de viaje	462,14	-
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	11.872,67	18.875,43
Impuestos, Contribuciones y otros	1.529,14	17.535,36
Vigilancia		20.348,55
Facturación electrónica		6.567,27
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	6.047,02	5.347,38
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		2.141,84
Otros gastos	23.917,04	146,24
Subtotal Gastos de Administración	661.928,26	718.377,64
Total Gastos de Venta y Administrativos	661.928,26	718.377,64

24. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	2.018	2.019
Intereses	3.947,32	148,38
Comisiones Bancarias	1.363,48	1.290,01
Otros Gastos Financieros	130,68	534,06
Total Gastos Financieros	5.441,48	1.972,45