

PINARGOTE YEPEZ DISTRIBUCIONES S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1. CONSTITUCIÓN

Pinargote Yépez Distribuciones S.A., fue constituida en Ibarra el 31 de marzo de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de mayo de 2011. La duración de la Compañía será de 99 años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio principal está registrado en Ibarra, en la Parroquia Sagrario, Sector Huertos Familiares, Calle Ibarra Lote 66 y Avenida 13 de Abril.

1.2. OPERACIONES

Las principales actividades son: Ventas por mayor y menor de Productos masivos de primera necesidad.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de Pinargote Yépez Distribuciones S.A., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y, en cumplimiento a la Ley de Régimen Tributario Interno, estos balances se encuentran presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

2.2 CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en los Balances anuales de la Compañía, se encuentran valoradas utilizando la moneda (US \$) de los Estados Unidos de América.

ACTIVOS

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 39.609,82

CONCEPTO	2012	2011
Efectivo en Caja y Bancos	39.609,82	12.094,86

El efectivo y equivalentes de efectivo constituye el valor de la Caja y los valores de saldos bancarios al 31 de diciembre de 2012.

2.4 CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES \$ 11.469,77

CONCEPTO	2012	2011
Cuentas y Dtos. Por Cobrar Clientes	11.469,77	12.564,24

En esta cuenta se debitan el valor de las facturas de venta a nuestros clientes y se acreditan los valores pagados o cancelados por los mismos. Su saldo constituye el valor pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2012.

2.5 INVENTARIOS DE MERCADERÍA \$ 50.246,55

CONCEPTO	2012	2011
Inventario de Mercaderías	50.246,55	11.482,61

En esta cuenta se debitan las compras de la mercadería para la venta, y se acreditan el valor de la mercadería vendida, el valor final representa el inventario físico existente al 31 de diciembre de 2012.

2.6 MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES \$ 244,21

CONCEPTO	2012	2011
Equipos de Oficina	244.21	0

Su saldo corresponde al valor de los equipos de oficina adquiridos en el año 2012 para su uso en las actividades de la empresa, de acuerdo a su uso su depreciación se realiza al 10% anual.

2.7 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE \$ 600,00

CONCEPTO	2012	2011
Equipo de Computación	600,00	600,00

Su saldo corresponde al valor del Equipo de Computación, adquirido en el año 2011 para el registro de las operaciones de la Empresa, de acuerdo al uso, y a la práctica contable, su depreciación anual es equivalente al 33,33% anual.

2.8 VEHÍCULOS \$ 90.932,14

CONCEPTO	2012	2011
Vehículos	90.932,14	0

Su saldo corresponde al valor de los Vehículos adquiridos por la empresa para las actividades de venta de mercadería local, cantonal y provincial de los productos masivos de primera necesidad, los mismos que de acuerdo al uso y a la práctica contable se deprecian al 20% anual.

PASIVOS

2.9 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES \$ 75.907,04

CONCEPTO	2012	2011
Proveedores Locales	75.907,04	58.783,88

El crédito de esta cuenta corresponde a los valores pendientes de pago por la compra de mercadería para la venta al 31 de diciembre de 2012. Los valores pendientes de pago son los siguientes: Embuandes Cía. Ltda. \$ 41.566,53; Agropecuaria la Merced Merapec \$ 21.765,44 y, Pasteurizadora El Ranchito Cía. Ltda. \$ 12.575,07.

2.10 OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS \$ 15.786,70

CONCEPTO	2012	2011
Banco Promerica	15.786,70	0

El saldo corresponde al valor pendiente de pago por un préstamo financiero adquirido con el Banco Promerica y cuyos valores de capital e intereses adeudados corresponden al periodo del 2 de enero 2013 hasta el 2 de julio del 2015 según tabla de amortización.

2.11 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS **\$ 47.000,00**

CONCEPTO	2012	2011
Christian Pinargote Yépez	47.000,00	0

Corresponde al valor adeudado al Ing. Christian Pinargote Yépez, por el saldo pendiente por pagar de los dos vehículos entregados a Pinargote Yépez Distribuciones S.A., por medio de un contrato de compra y venta.

2.12 OTRAS CUENTAS POR PAGAR **\$ 36.523,49**

CONCEPTO	2012	2011
No relacionados locales	29.297,87	9.958,72

Corresponde a los saldos pendientes de pago a proveedores no relacionados locales al 31 de diciembre 2012 los mismos que se detallan a continuación:

Ron Delgado María Verónica	218,43
Authesa S.A.	4.720,00
Account Systems S.A.	1.320,00
Lucia del Pilar Yépez Rivera	4.068,00
Calderón Yépez Gladys Elizabeth	368,27
Eduardo Enrique Pinargote Noguera	17.275,81
Aseguradora del Sur C.A.	1.327,36

Beneficios Sociales e Impuestos por pagar:

2.13 OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA **\$ 5.997,54**

CONCEPTO	2012	2011
No relacionados locales	5.997,54	0

Corresponde a los saldos pendientes de pago a la Administración Tributaria por los impuestos de IVA y Retenciones en la Fuente del mes de diciembre 2012, pagados en enero 2013 y el Valor del Impuesto a la Renta Empresa a pagar por el año 2012, pagado en el mes de abril 2013.

2.14 OBLIGACIONES CON EL IESS **\$ 2.068,62**

CONCEPTO	2012
Aportes a la Seguridad Social	2.005,02
Préstamos Quirografarios	21.95
Fondos de Reserva	41.65

Corresponde a los saldos pendientes de pago al IESS por los Aportes a la Seguridad Social del mes de diciembre 2012, así como el valor de los Préstamos Quirografarios y Fondos de Reserva del mes de diciembre 2012, pagados en enero 2013.

2.15 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR **\$ 5.084,01**

CONCEPTO	2012
Décimo Tercer Sueldo	668,06
Décimo Cuarto Sueldo	2.384,67
Participación Trabajadores año 2012	2.031,28

Corresponde a los saldos provisionados pendientes de pago a los empleados de Pinargote Yopez Distribuciones S.A., por concepto del Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldos, calculados al 31 de diciembre 2012, así como el valor de la Participación Trabajadores año 2012, a pagarse en el mes de abril 2013.

PATRIMONIO**2.16 CAPITAL SOCIAL** **\$ 800,00**

CONCEPTO	2012	2011
Capital Social	800,00	800,00

Corresponde al valor del Capital Social de la Empresa con el que fue creada y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3 TRANSICION A LAS NIIFs PARA PYMES

Estos Estados Financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012, son estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIFs para Pymes.

NOTA 4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 5 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Gerencia General y la junta de accionistas de la Compañía con fecha 18 de Marzo del 2012.



ING. CHRISTIAN PINARGOTE YEPEZ

GERENTE GENERAL



LCDO. PATRICIO FRUTOS

CONTADOR REG. 22651