

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

PYDACO CÍA LTDA., es una compañía privada constituida en la ciudad de Quito el 2 de junio de 1983, ante el Dr. Jorge Merchán Fiallo, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con fecha 22 de julio del mismo año. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

El objeto principal de la compañía es la comercialización de productos de consumo de primera necesidad, a través de sus oficinas localizadas en las ciudades de Quito, Guayaquil, Ambato, Esmeraldas y Machala, con productos adquiridos a proveedores nacionales y del exterior.

Fecha de corte Estados de los estados financieros: Diciembre 31 de 2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, establece la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, a partir del 1 de enero 2007. Se ratifica con Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Además, se establece el cumplimiento de un cronograma de aplicación de la implementación de NIIF según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. El periodo 2013 se define como periodo de transición y a partir del 1 de enero 2014 la compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo (NIIF).

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía PYDACO CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador y más disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y su equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible en las cuentas: de caja y bancos, para su uso en las actividades financieras de la compañía. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes, que son recuperadas en el curso normal de 30 a 60 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales de la actividad comercial.

INVENTARIOS

Los inventarios son revelados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Igualmente, las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más otros gastos de internación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se revela a su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

Los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la

depreciación acumulada. El aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce y se acumula en el patrimonio. Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 20 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Bienes inmuebles, excepto terrenos.	5 %
Muebles y enseres, Equipo de oficina, Maquinaria.	10 %
Vehículos.	20 %
Equipos de computación y software	33 %

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo de cuentas se incluyen las inversiones financieras a largo plazo y el saldo de activos por impuestos diferidos, por efecto de la adopción de NIIF, por primera vez.

CUENTAS PATRIMONIALES

Está constituido por el capital social de los accionistas y las cuentas de Reservas. También incluye las cuentas de Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.

OBLIGACIONES LABORALES

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y otros beneficios.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por ventas, son reconocidos en los resultados del ejercicio, sobre la base de la factura de venta. Igualmente, los gastos son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja Chica	5.700	5.700
Saldos en Bancos Locales	1.901.417	3.401.300
Saldos en Bancos del Exterior	176.177	119.520
TOTAL	<u>2.083.844</u>	<u>3.526.520</u>

NOTA No. 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes – Quito	4.440.953	4.182.571
Clientes – Ambato	879.456	1.080.164
Clientes – Guayaquil	3.587.033	3.935.071
Clientes – Esmeraldas	259.750	322.813
Clientes – Machala	231.268	223.677
Fondos Restringidos	652.769	599.503
Mercadeo	10.307	10.307
Agencia Sangolquí	4.282	4.282
Provisión para cuentas incobrables	(932.380)	(830.197)
TOTAL	<u>9.133.438</u>	<u>9.528.191</u>

NOTA No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comercializadora P&M	4.701	5.326
Disor Cía. Ltda.	19.840	12.012
Divalle Cía. Ltda.	-	9.379
Ciadem S.A.	9.435	-
Favalle Cía. Ltda.	1.100.000	187.622
Albei Cía. Ltda.	98	98
Servicios Logísticos	10.928	4.325
Emprofin S.A.	1.141	1.141
Inmobiliaria Pinos Cordero	823	823
Saldo cuentas acreedoras	62.328	999.554
Principal – Quito	28.739	28.181
Sucursal – Ambato	9.697	5.415
Sucursal – Guayaquil	20.071	13.504
Sucursal – Esmeraldas	5.886	5.758
Sucursal – Machala	1.865	3.610
Producción – Guayaquil	2.552	1.792
Banco de Guayaquil	5.171	-
TOTAL	<u>1.283.275</u>	<u>1.278.540</u>

NOTA No. 6 INVENTARIOS

Registra:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario – Quito	744.170	442.891
Inventario – Machala	388.814	298.826
Inventario – Ambato	351.035	321.343
Inventario – Guayaquil	650.671	435.320
Inventario – Esmeraldas	414.961	309.111
Inventario de Materia Prima	165.248	136.894
Mercadería en Tránsito	11.707	3.148
TOTAL	<u>2.726.606</u>	<u>1.947.533</u>

NOTA No. 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros	131.176	142.899
Anticipos a proveedores	23.558	28.093
Otros anticipos	46.418	36.463
TOTAL	<u>201.152</u>	<u>207.455</u>

NOTA No. 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito tributario (IVA)	542.932	386.180
Crédito tributario (I.R.)	68.699	68.699
TOTAL	<u>611.631</u>	<u>454.879</u>

NOTA No. 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al inicio del periodo	5.278.707	5.083.993
Adquisiciones	485.506	194.714
SUMAN	<u>5.764.213</u>	<u>5.278.707</u>
Depreciación acumulada	(3.501.478)	(3.157.457)
Saldo (Neto) al fin de año	<u>2.262.735</u>	<u>2.121.250</u>

NOTA No. 10 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**2014 2013**

Inversiones financ. largo plazo	1.011.277	1.012.321
Activos por Impuestos Diferidos	30.966	30.966
TOTAL	<u>1.042.243</u>	<u>1.043.287</u>

NOTA No. 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Principal – Quito	174.826	114.181
Sucursal – Ambato	91.218	83.407
Sucursal – Guayaquil	186.326	162.687
Sucursal – Esmeraldas	66.236	62.117
Sucursal – Machala	67.504	59.797
Principal Quito (2)	511.013	500.895
Principal Quito (3)	22.411	-
Coopseguros	48.262	35.146
Proveedores (Vinfaca)	4.169.882	3.789.020
Proveedores del exterior	1.688.254	1.809.432
TOTAL	<u>7.025.932</u>	<u>6.616.682</u>

NOTA No. 12 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Impuesto a la Renta Compañía	171.309	112.311
Impuesto a la renta empleados	3.933	-
Impuesto al valor agregado	470.226	459.608
Retenciones IVA proveedores	20.993	12.522
Retenciones en la fuente	275.644	245.976
TOTAL	<u>942.105</u>	<u>830.417</u>

NOTA No. 13 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Sueldos por pagar empleados	3.271	151.780
Decimotercero sueldo	21.009	19.687
Decimocuarto sueldo	93.356	81.193
Vacaciones	455.898	350.421
Fondos de reserva	22.837	17.834
Indemnización al personal	145.107	145.108
Utilidades por pagar	527.478	498.638
TOTAL	<u>1.268.959</u>	<u>1.264.661</u>

NOTA No. 14 OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cheques girados y no cobrados	56.472	801.514
TOTAL	<u>56.472</u>	<u>801.514</u>

NOTA No. 15 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal	1.738.911	1.598.510
Reserva para desahucio	266.730	235.325
TOTAL	<u>2.005.641</u>	<u>1.833.835</u>

NOTA No. 16 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Valores pendientes	6.080	6.080
Préstamo accionistas	1.821.056	3.278.106
Publicidad proveedores del ext.	-	357.599
Patricio Pinos	2.456	20.546
Daniel Magno	20	21
Cheques girados y no cobrados	3.864	-
TOTAL	<u>1.833.476</u>	<u>3.662.352</u>

NOTA No. 17 CAPITAL SOCIAL

Jorge Pinos	1.357.784	387.938
aniel Magno	6	2
Patricio Pinos	42.210	12.060
TOTAL	<u>1.400.000</u>	<u>400.000</u>

NOTA No. 18 RESERVAS

Reserva legal (1)	137.316	137.316
Reserva estatutaria	5	5
Reserva de capital adicional (2)	473.968	473.968
TOTAL	<u>611.289</u>	<u>611.289</u>

NOTA No. 19 RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Años anteriores	(7.268)	(7.268)
Resultados Acumulados NIIF	1.590.325	1.590.325
TOTAL	<u>1.583.057</u>	<u>1.583.057</u>

NOTA No. 20 VENTAS LOCALES (NETO)

Principal – Quito	22.318.478	21.907.909
Sucursal - Ambato	12.034.400	11.310.139
Sucursal – Guayaquil	23.755.720	24.567.086
Sucursal – Esmeraldas	12.056.073	11.767.103
Sucursal - Machala	7.026.310	6.304.474
Otros ingresos / gastos	(56.625)	(204.593)
TOTAL	<u>77.134.356</u>	<u>75.652.118</u>

NOTA No. 21 COSTO DE VENTAS

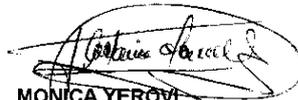
Principal - Quito	28.882.010	17.333.392
Sucursal - Ambato	7.270.103	13.275.016
Sucursal - Guayaquil	14.328.320	15.350.104
Sucursal - Esmeraldas	9.466.846	10.188.578
Sucursal - Machala	5.199.937	5.527.678
Planta Administración	-	1.842.981
TOTAL	<u>65.147.216</u>	<u>63.784.290</u>

NOTA No. 22 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Principal - Quito	3.146.761	2.951.439
Sucursal - Ambato	485.453	435.733
Sucursal - Guayaquil	1.240.652	1.193.862
Sucursal - Esmeraldas	605.166	521.265
Sucursal - Machala	359.344	338.281
Planta Administración	123.015	159.566
TOTAL	<u>5.960.391</u>	<u>5.600.146</u>

NOTA No. 23 GASTOS DE VENTAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Principal - Quito	271.666	1.635.056
Sucursal - Ambato	173.487	266.836
Sucursal - Guayaquil	312.293	563.281
Sucursal - Esmeraldas	210.263	298.629
Sucursal - Machala	112.359	179.625
TOTAL	<u>2.510.227</u>	<u>2.943.427</u>



MONICA YEROVI
CONTADORA GENERAL
GRUPO PYDACO

