

Notas a los Estados Financieros

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

Importadora y Comercializadora Pinos Moncayo Cía. Ltda., es una compañía constituida en la ciudad de Cuenca el 30 de mayo de 1990 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 25 de junio del mismo año. Su domicilio principal se encuentra localizado en el cantón Cuenca.

En el periodo examinado la compañía registra un aumento de capital de 80.000,00 USD mediante escritura de la Notario trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, con lo cual el capital suscrito y pagado asciende a 84.000,00 USD.

Los objetivos de la compañía, se resumen a continuación:

La compañía se dedicará a la comercialización de productos de consumo masivo, además podrá participar en calidad de socia o accionista para formar parte de personas jurídicas existentes o futuras. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá importar o exportar los productos que son objeto de comercialización.

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.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Importadora y Comercializadora Pinos Moncayo Cía. 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 locales que son recuperables en los plazos de 30 a 45 días. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales del comercio en general.

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.

OTROS ACTIVOS

Registra la cuenta de activos por impuestos diferidos por efecto de la aplicación NIIF.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, se presentan a su costo histórico de compra, menos su depreciación; una vez producida la venta o baja, el valor de esos activos son aplicados a las cuentas de costo y su depreciación acumulada. Estos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo con los siguientes porcentajes de ley:

Los activos fijos se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios	5 %
Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo y Equipo de oficina	10 %
Equipos de Computación.	33 %

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	800	500
Saldos en Bancos Locales	83.518	68.110
TOTAL	<u>84.318</u>	<u>68.610</u>

NOTA No. 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes - Principal Cuenca	621.051	566.810
Clientes – Sucursal Loja	387.619	242.086
Otras cuentas por cobrar	25.377	17.104
Fondos Restringidos	92.009	52.972
Provisión para cuentas incobrables	(45.569)	(45.569)
TOTAL (NETO)	<u>1.080.487</u>	<u>833.403</u>

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al 1 de enero	(45.569)	(37.159)
Provisión registrada en el Ejercicio	-	(8.410)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>(45.569)</u>	<u>(45.569)</u>

NOTA No. 5 INVENTARIOS

Principal – Cuenca	666.739	403.025
Sucursal – Loja	279.907	208.846
Principal – Cuenca	403.025	403.025
Sucursal – Loja	208.846	208.846
TOTAL	<u>611.871</u>	<u>611.871</u>

NOTA No. 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros pagados por Anticipado	8.126	9.902
Anticipos a proveedores	2.680	-
TOTAL	<u>10.806</u>	<u>9.902</u>

NOTA No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

12% IVA compras Cuenca	53.344	49.821
12% IVA compras Loja	14.821	13.115
12% IVA gastos	5.718	1.616
12% IVA activos fijos	412	-
Impuesto a la renta año 2014	10.202	20.805
Impuesto a la renta años anteriores	70.628	56.298
TOTAL	<u>155.125</u>	<u>141.655</u>

NOTA No. 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldo al 1 de enero	608.093	532.912
Adiciones Registradas en el Periodo	29.358	75.181
SUMAN	<u>637.451</u>	<u>608.093</u>
Depreciación Acumulada	(172.489)	141.931)
TOTAL (NETO)	<u>464.962</u>	<u>466.162</u>

NOTA No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2014</u> <u>2013</u>	
Principal – Cuenca	50.071	940.780
Sucursal – Loja	697	392.614
Proveedores Mercadería Vinfaca	1.825.389	-
TOTAL	<u>1.876.157</u>	<u>1.333.394</u>

NOTA No. 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria	65.446	59.943
Obligaciones con el IESS	5.350	4.814
Por beneficios de Ley a empleados	54.277	57.422
Otras cuentas por pagar	71.342	95.321
TOTAL	<u>196.415</u>	<u>217.500</u>

NOTA No. 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Leasing Produbanco No. 1010000166	5.643	12.578
TOTAL	<u>5.643</u>	<u>12.578</u>

NOTA No. 12 PROVISION POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Provisión para jubilación patronal (1)	171.985	145.129
Reserva para desahucio (2)	20.345	15.509
TOTAL	<u>192.330</u>	<u>160.638</u>

NOTA No. 13 CAPITAL SOCIAL

Jorge Edmundo Pinos	63.000	3.000
Eliana Moncayo	21.000	1.000
TOTAL	<u>84.000</u>	<u>4.000</u>

El capital social de la compañía está constituido actualmente por 84000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - COMERCIALIZADORA P & M CIA LTDA.]

NOTA No. 14 RESERVAS

	<u>2014</u> / <u>2013</u>	
Reserva Legal (1)	2.000	2.000
Reserva Estatutaria	193	193
Capital Adicional (2)	14.553	14.553
TOTAL	<u>16.746</u>	<u>16.746</u>

NOTA No. 15 RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades acumuladas años anteriores (cta. 300601001)	(6.495)	(6.495)
Resultados acumulados aplicación NIIF (cta. 300601050)	210.741	210.741
TOTAL	<u>204.246</u>	<u>204.246</u>

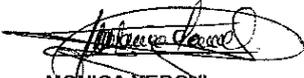
NOTA No. 16 VENTAS

AÑO 2014	VENTAS	DEV. Y DESC.	VENTAS N.
Principal - Cuenca	4.631.591	216.083	4.415.508
Sucursal - Loja	2.148.692	103.854	2.044.838
TOTAL	<u>6.780.283</u>	<u>319.937</u>	<u>6.460.346</u>

AÑO 2013	VENTAS	DEV. Y DESC.	VENTAS N.
Principal - Cuenca	3.674.715	151.234	3.523.481
Sucursal - Loja	1.668.991	69.997	1.598.995
TOTAL	<u>5.343.706</u>	<u>221.231</u>	<u>5.122.475</u>

NOTA No. 17 INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos	3.993	5.954
Suman INGRESOS	<u>3.993</u>	<u>5.954</u>
Gastos no deducibles	(21.990)	(13.504)
Suman EGRESOS	<u>(21.990)</u>	<u>(13.504)</u>
TOTAL	<u>(17.997)</u>	<u>(7.550)</u>


MONICA YEROQUI
 CONTADORA GENERAL
 GRUPO PYDACO