

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

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 2014 la compañía registra un aumento de capital de 80.000,00 USD mediante escritura del 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 dedica 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.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se resume las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas: caja, caja chica y bancos, que es utilizado en las actividades financieras de la compañía.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar de clientes locales que son recuperadas 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.

2.3 INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía están constituidos por mercaderías adquiridas a proveedores locales. Estos se presentan valorados al costo de adquisición, cuyo valor ajustado no excede del valor de mercado.

2.4 OTROS ACTIVOS

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

2.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las adquisiciones de Propiedades Planta y Equipo, se presentan a su costo histórico de compra, menos su depreciación, excepto las cuentas terrenos y edificios que se presentan a costo de avalúo.

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:

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

2.6 PATRIMONIO

Revela el capital social de la compañía más las reservas acumuladas por reserva legal y las reservas de capital adicional. También incluye los resultados de ejercicios económicos anteriores y del ejercicio actual.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos operacionales de la compañía son reconocidos y registrados una vez efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de facturas.

	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	800	800
Saldos en Bancos Locales	<u>94.685</u>	<u>83.518</u>
TOTAL	<u>95.485</u>	<u>84.318</u>
4. ACTIVOS FINANCIEROS		
Clientes - Principal Cuenca	742.741	621.051
Clientes - Sucursal Loja	392.533	387.619
Otras cuentas por cobrar	31.186	25.377
Fondos Restringidos	70.751	92.009
Provisión para cuentas incobrables	<u>(57.324)</u>	<u>(45.569)</u>
TOTAL (NETO)	<u>1.179.887</u>	<u>1.080.487</u>
EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA INCOBRABLES		
Saldo al 1 de enero	(45.569)	(45.569)
Provisión registrada en el Ejercicio	<u>(11.755)</u>	<u>-</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>(57.324)</u>	<u>(45.569)</u>

5. INVENTARIOS	(en U.S. dólares)	
	2015	2014
Al 31 de diciembre registra:		
Principal – Cuenca	630.004	666.739
Sucursal – Loja	401.564	279.907
TOTAL	<u>1.031.568</u>	<u>946.646</u>
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por Anticipado	8.026	8.126
Anticipos a proveedores	2.244	2.680
TOTAL	<u>10.270</u>	<u>10.806</u>
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
12% IVA compras Cuenca	54.772	53.344
12% IVA compras Loja	15.938	14.821
12% IVA gastos	1.059	5.718
12% IVA activos fijos	-	412
Impuesto a la renta año 2015	19.382	10.202
Impuesto a la renta años anteriores	70.628	70.628
TOTAL	<u>161.779</u>	<u>155.125</u>
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al 1 de enero	637.451	608.093
Adiciones Registradas en el Periodo	643	29.358
SUMAN	<u>638.094</u>	<u>637.451</u>
Depreciación Acumulada	(272.875)	(172.489)
TOTAL (NETO)	<u>365.219</u>	<u>464.962</u>
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Principal – Cuenca	7.989	50.071
Sucursal – Loja	717	697
Proveedores Mercadería Vinfaca	1.878.800	1.825.389
TOTAL	<u>1.887.506</u>	<u>1.876.157</u>
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Obligaciones con la Administración Tributaria	80.982	65.446
Obligaciones con el IESS	6.537	5.350
Por beneficios de Ley a empleados	71.523	54.277
Otras cuentas por pagar	95.002	71.342
TOTAL	<u>254.044</u>	<u>196.415</u>

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(en U.S. dólares)	
	2015	2014
Al 31 de diciembre registra:		
Provisión para jubilación patronal (1)	197.213	171.985
Reserva para desahucio (2)	24.047	20.345
TOTAL	221.260	192.330
<p>1) Según el Art. 219 del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o ininterrumpidamente a ser jubilados por sus empleadores. La pensión de jubilación será determinada siguiendo las normas fijadas por el IESS, respecto de los coeficientes, tiempo de servicio y edad, una vez cumplido los 25 años de servicios.</p> <p>(2) Asignación para la terminación de la relación laboral por desahucio, a pedido del empleador o trabajador; el empleador bonificara al trabajador de conformidad con lo que establece el Art. 185 del Código de trabajo.</p>		
12. CAPITAL SOCIAL		
Jorge Edmundo Pinos	63.000	63.000
Eliana Moncayo	21.000	21.000
TOTAL	84.000	84.000
El capital social de la compañía está constituido actualmente por 84000 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.		
13. RESERVAS		
Reserva Legal (1)	5.923	2.000
Reserva Estatutaria	193	193
Reserva de capital (2)	14.553	14.553
TOTAL	20.669	16.746
<p>(1) La ley de Compañías establece que de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor de un 5 %, para formar la Reserva Legal hasta alcanzar el 20% del Capital Social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.</p> <p>(2) Incluye los saldos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y re expresión monetaria, originadas en la aplicación del sistema de corrección monetaria y la aplicación de la Norma Ecuatoriana NEC 17, en vigencia a partir del 1 de abril del 2000, para la aplicación del esquema de dolarización en nuestro país.</p>		
14. RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas años anteriores	(6.495)	(6.495)
Resultados acumulados por aplicación NIIF	210.741	210.741
TOTAL	204.246	204.246

15. VENTAS

Al 31 de diciembre registra:

	VENTAS	DEV. Y DESC.	VENTAS N.
AÑO 2015			
Principal - Cuenca	5.253.226	281.691	4.971.537
Sucursal - Loja	2.767.729	203.404	2.564.325
TOTAL	8.020.955	485.095	7.535.862

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

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

(en U.S. dólares)

	2015	2014
Al 31 de diciembre registra:		
Ingresos Vinfaca	46.249	-
Intereses ganados	682	-
Otros	371	3.993
TOTAL	47.302	3.993

17. INFORMACION COMPLEMENTARIA

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la Administración de la compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.



MONICA YEROVI H.
CONTADORA
COMERCIALIZADORA PYM CIA. LTDA.