

COMERCIALIZADORA P & M
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

Importadora y Comercializadora Pinos Moncayo Cia. 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 social 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 examinado, 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 y bancos, como activos de liquidez inmediata, para las actividades financieras de la compañía.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

Registra los saldos de cuentas por cobrar de clientes locales que son recuperadas en los plazos de 30 a 45 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes.

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 las cuentas de activo por impuestos diferidos en la aplicación de 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.

Los bienes muebles 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 %
Vehículos	20 %
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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	(en U.S. dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	1.100	800
Saldos en Bancos Locales	137.091	94.685
TOTAL	<u>138.191</u>	<u>95.485</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes - Principal Cuenca	662.285	742.741
Clientes - Sucursal Loja	349.242	392.533
Otras cuentas por cobrar	46.651	31.186
Fondos restringidos	68.636	70.751
Provisión para cuentas incobrables	(45.991)	(57.324)
TOTAL (NETO)	<u>1.080.823</u>	<u>1.179.887</u>

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA INCOBRABLES

Saldo al 1 de enero	(57.324)	(45.569)
Provisión registrada en el Ejercicio	11.333	(11.755)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>(45.991)</u>	<u>(57.324)</u>

5. INVENTARIOS	(en U.S. dólares)	
	2016	2015
Al 31 de diciembre registra:		
Principal – Cuenca	411.756	630.004
Sucursal – Loja	352.478	401.564
TOTAL	764.234	1.031.568
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por Anticipado	8.906	8.026
Anticipos a proveedores	450	2.244
TOTAL	9.356	10.270
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
12% IVA compras Cuenca	(83)	54.772
14% IVA compras Cuenca	50.848	-
14% IVA compras Loja	13.008	15.938
14% IVA gastos	723	1.059
14% IVA activos fijos	66	-
Impuesto a la renta año 2016	18.580	19.382
Impuesto a la renta años anteriores	-	70.628
TOTAL	83.142	161.779
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al 1 de enero	638.094	637.451
Adiciones Registradas en el Periodo	14.674	643
SUMAN	652.768	638.094
Depreciación Acumulada	(291.835)	(272.875)
TOTAL (NETO)	360.933	365.219
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Principal – Cuenca	9.199	7.989
Sucursal – Loja	767	717
Proveedores Mercadería Vinfaca	1.426.278	1.878.800
TOTAL	1.436.244	1.887.506
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Obligaciones con la administración tributaria	85.701	80.982
Obligaciones con el IESS	7.482	6.537
Por beneficios de Ley a empleados	96.844	71.523
Otras cuentas por pagar	95.002	95.002
TOTAL	285.029	254.044

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

(en U.S. dólares)

2016 **2015**

Al 31 de diciembre registra:

Provisión para jubilación patronal (1)	218.314	197.213
Reserva para desahucio (2)	26.643	24.047
TOTAL	244.957	221.260

(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.

(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.

12. CAPITAL SOCIAL

Jorge Edmundo Pinos	63.000	63.000
Eliana Moncayo Pinos	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)	9.946	5.923
Reserva Estatutaria	193	193
Reserva de capital (2)	14.553	14.553
TOTAL	24.692	20.669

(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.

(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.

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 (NETO)

Al 31 de diciembre registra:

	VENTAS	DEV. Y DESC.	VENTAS N.
AÑO 2016			
Principal - Cuenca	5.222.605	290.362	4.932.243
Sucursal - Loja	2.624.381	227.351	2.397.030
TOTAL	7.846.986	517.713	7.329.273
AÑO 2015			
Principal - Cuenca	5.253.226	281.689	4.971.537
Sucursal - Loja	2.767.729	203.404	2.564.325
TOTAL	8.020.955	485.093	7.535.862

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

(en U.S. dólares)

	2016	2015
Al 31 de diciembre registra:		
Ingresos Vinfaca	6.402	46.249
Intereses ganados	2.182	682
Otros	377	371
TOTAL	8.961	47.302

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.