

**COMERCIALIZADORA P & M**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**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 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 los inventarios finales de mercadería, determinados en el costo de ventas, sobre la base del sistema de inventario periódico que se realiza mensualmente en la bodega principal y sus bodegas anexas en base a los reportes de inventarios.

**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 deprecian y se presentan en base a la carta de impuesto predial.

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 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>2017</u>	<u>2016</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Caja Chica	1.100	1.100
Saldos en Bancos Locales	213.572	137.091
<b>TOTAL</b>	<u>214.672</u>	<u>138.191</u>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Clientes - Principal Cuenca	766.650	662.285
Clientes - Sucursal Loja	506.315	349.242
Otras cuentas por cobrar	58.088	46.651
Fondos restringidos	107.789	68.636
Provisión para cuentas incobrables	(138.075)	(45.991)
<b>TOTAL (NETO)</b>	<u>1.300.767</u>	<u>1.080.823</u>

**EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA INCOBRABLES**

Saldo al 1 de enero	(45.991)	(57.324)
Provisión registrada en el Ejercicio	(92.084)	11.333
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>(138.075)</u>	<u>(45.991)</u>

		(en U.S. dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>5. INVENTARIOS</b>			
	Al 31 de diciembre registra:		
	Principal – Cuenca	333.385	411.756
	Sucursal – Loja	400.536	352.478
	<b>TOTAL</b>	<u>733.921</u>	<u>764.234</u>
<b>6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			
	Seguros pagados por Anticipado	8.625	8.906
	Anticipos a proveedores	450	450
	<b>TOTAL</b>	<u>9.075</u>	<u>9.356</u>
<b>7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	12% IVA compras Cuenca	-	(83)
	14% IVA compras Cuenca	43.825	50.848
	14% IVA compras Loja	19.265	13.008
	14% IVA gastos	1.779	723
	14% IVA activos fijos	-	66
	Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	42.047	18.580
	<b>TOTAL</b>	<u>106.916</u>	<u>83.142</u>
<b>8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	Saldo al 1 de enero	652.768	638.094
	Adiciones registradas en el periodo	7.006	14.674
	<b>SUMAN</b>	<u>659.774</u>	<u>652.768</u>
	Depreciación acumulada	(304.244)	(291.835)
	<b>TOTAL (NETO)</b>	<u>355.530</u>	<u>360.933</u>
<b>9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	Principal – Cuenca	11.258	9.199
	Sucursal – Loja	717	767
	Proveedores Mercadería (Vinfaca)	1.650.855	1.426.278
	<b>TOTAL</b>	<u>1.662.830</u>	<u>1.436.244</u>
<b>10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
	Obligaciones con la administración tributaria	93.418	85.701
	Obligaciones con el IESS	7.142	7.482
	Por beneficios de Ley a empleados	96.536	96.844
	Otras cuentas por pagar	103.003	95.002
	Impuesto a la renta por pagar	(244)	-
	<b>TOTAL</b>	<u>299.855</u>	<u>285.029</u>

**11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**(en U.S. dólares)  
**2017**      **2016**

Al 31 de diciembre registra:

Provisión para jubilación patronal (1)	208.755	218.314
Reserva para desahucio (2)	29.107	26.643
<b>TOTAL</b>	<b>237.862</b>	<b>244.957</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>84.000</b>	<b>84.000</b>

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)	16.251	9.946
Reserva Estatutaria	193	193
Reserva de capital (2)	14.554	14.553
<b>TOTAL</b>	<b>30.998</b>	<b>24.692</b>

(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
<b>TOTAL</b>	<b>204.246</b>	<b>204.246</b>

**15. VENTAS (NETO)**

Al 31 de diciembre registra:

	VENTAS	DEV. Y DESC.	V. NETAS
<b>AÑO 2017</b>			
Principal - Cuenca	6.032.696	317.754	5.714.942
Sucursal - Loja	2.813.558	240.556	2.573.002
<b>TOTAL</b>	<b>8.846.254</b>	<b>558.310</b>	<b>8.287.944</b>
<b>AÑO 2016</b>			
Principal - Cuenca	5.222.605	290.362	4.932.243
Sucursal - Loja	2.624.381	227.351	2.397.030
<b>TOTAL</b>	<b>7.846.986</b>	<b>517.713</b>	<b>7.329.273</b>

**16. INGRESOS NO OPERACIONALES**

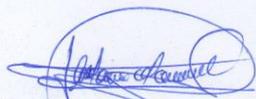
(en U.S. dólares)

Al 31 de diciembre registra:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Vinfaca	-	6.402
Intereses ganados	3.177	2.182
Promociones	26.139	-
Rebate	31.762	-
Otros	17.190	377
<b>TOTAL</b>	<b>78.268</b>	<b>8.961</b>

**17. EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría; no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros, con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado.



**MONICA YEROVI H.**  
CONTADORA