

COMERCIALIZADORA P & M NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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 de consumo masivo y de primera necesidad 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 a corto plazo 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, registrados 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 individuales.

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 edificios que se deprecian y se actualizan 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 tributarios 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 en el Estado de Resultados Integrales y se contabilizan luego de efectuadas las transacciones correspondientes, sobre la base de facturas emitidas, sin importar la fecha de pago.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(en U.S. dólares)
2018 2017

Al 31 de diciembre registra:

Caja Chica	1.100	1.100
Saldos en Bancos Locales	270.509	213.572
TOTAL	271.609	214.672

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes - Principal Cuenca	782.391	766.650
Clientes - Sucursal Loja	509.946	506.315
Otras cuentas por cobrar	87.138	58.088
Fondos restringidos	99.802	107.789
Provisión para cuentas incobrables	(139.214)	(138.075)
TOTAL (NETO)	1.340.063	1.300.767

EVOLUCION DE LA PROVISION PARA INCOBRABLES

Saldo al 1 de enero	(138.075)	(45.991)
Provisión registrada en el Ejercicio	(1.139)	(92.084)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	(139.214)	(138.075)

5. INVENTARIOS	(en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Oficina Principal – Cuenca	458.225	333.385
Sucursal – Loja	245.985	400.536
TOTAL	<u>704.210</u>	<u>733.921</u>
 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por Anticipado	8.959	8.625
Anticipos a proveedores	10.065	450
TOTAL	<u>19.024</u>	<u>9.075</u>
 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA compras Cuenca	64.498	43.825
IVA compras Loja	12.561	19.265
IVA gastos	1.484	1.779
IVA activos fijos	156	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	43.011	42.047
TOTAL	<u>121.710</u>	<u>106.916</u>
 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al 1 de enero	659.774	652.768
Adiciones registradas en el periodo	70.471	7.006
SUMAN	<u>730.245</u>	<u>659.774</u>
Depreciación acumulada	(314.554)	(304.244)
TOTAL (NETO)	<u>415.691</u>	<u>355.530</u>
 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Principal – Cuenca	141.060	11.258
Sucursal – Loja	3.810	717
Proveedores Mercadería (Vinfaca)	1.566.081	1.650.855
TOTAL	<u>1.710.951</u>	<u>1.662.830</u>
 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Obligaciones con la administración tributaria	86.959	93.418
Obligaciones con el IESS	7.525	7.142
Por beneficios de Ley a empleados	154.025	96.536
Otras cuentas por pagar	89.794	103.003
Impuesto a la renta por pagar	(244)	(244)
TOTAL	<u>338.059</u>	<u>299.855</u>

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

(en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Provisión para jubilación patronal (1)	238.101	208.755
Reserva para desahucio (2)	36.614	29.107
TOTAL	<u>274.715</u>	<u>237.862</u>

(1) De conformidad con lo que establece la NIC 19 se revela la provisión para jubilación patronal, ésta se reconoce cuando se causa independientemente de la fecha de pago. Las reservas contables anotadas servirán de base para hacer frente a las obligaciones dentro de los siguientes periodos. Para efectos tributarios la provisión anual se considera gasto no deducible.

(2) Igualmente, la Compañía debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación de desahucio establecida en 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	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>

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	16.251
Reserva Estatutaria	193	193
Reserva de capital (2)	14.554	14.554
TOTAL	<u>30.998</u>	<u>30.998</u>

(1) La Ley de Compañías establece que, de las utilidades líquidas, se destine un porcentaje no menor al 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	<u>204.246</u>	<u>204.246</u>

15. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:

	VENTAS	DEV. Y DESC.	V. NETAS
AÑO 2018			
Principal - Cuenca	7.127.570	324.636	6.802.934
Sucursal - Loja	3.389.103	284.025	3.105.078
TOTAL	10.516.673	608.661	9.908.012
AÑO 2017			
Principal - Cuenca	6.032.696	317.754	5.714.942
Sucursal - Loja	2.813.558	240.556	2.573.002
TOTAL	8.846.254	558.310	8.287.944

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

(en U.S. dólares)

2018 2017

Al 31 de diciembre registra:

Ingresos (Vintaca)	7.151	-
Intereses ganados	3.992	3.177
Promociones	-	26.139
Rebate	51.609	31.762
Otros	96	17.190
TOTAL	62.848	78.268

17. EVENTOS POSTERIORES

Con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado; 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 de cambio en la presentación de los estados financieros



MONICA YEROVI H.
CONTADORA