

COMERCIALIZADORA P & M
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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)

2019 2018

Al 31 de diciembre registra:

Caja Chica	1.200	1.100
Saldos en Bancos Locales	432.238	270.509
TOTAL	<u>433.438</u>	<u>271.609</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes - Principal Cuenca	836.214	782.391
Clientes – Sucursal Loja	687.894	509.946
Otras cuentas por cobrar	102.762	87.138
Fondos restringidos	83.675	99.802
Provisión para cuentas incobrables	(154.448)	(139.214)
TOTAL (NETO)	<u>1.556.097</u>	<u>1.340.063</u>

EVOLUCION DE LA PROVISIÓN PARA INCOBRABLES

Saldo al 1 de enero	(139.214)	(138.075)
Provisión registrada en el Ejercicio	(15.234)	(1.139)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>(154.448)</u>	<u>(139.214)</u>

5. INVENTARIOS	(en U.S. dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Oficina Principal – Cuenca	418.639	458.225
Sucursal – Loja	241.796	245.985
TOTAL	<u>660.435</u>	<u>704.210</u>
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por Anticipado	10.379	8.959
Anticipos a proveedores	1.980	10.065
TOTAL	<u>12.359</u>	<u>19.024</u>
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA compras Cuenca	56.038	64.498
IVA compras Loja	26.107	12.561
IVA gastos	1.825	1.484
IVA activos fijos	-	156
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	62.060	43.011
TOTAL	<u>146.030</u>	<u>121.710</u>
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al 1 de enero	730.245	659.774
Vehículos (adiciones)	8.843	66.319
Equipo de computación	-	4.152
SUMAN	<u>739.088</u>	<u>730.245</u>
Depreciación acumulada	<u>(352.871)</u>	<u>(314.554)</u>
TOTAL (NETO)	<u>386.217</u>	<u>415.691</u>
9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Principal – Cuenca	32.674	141.060
Sucursal – Loja	5.283	3.810
Proveedores Mercadería (Vinfaca)	1.749.872	1.566.081
TOTAL	<u>1.787.829</u>	<u>1.710.951</u>
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Obligaciones con la administración tributaria	99.339	86.959
Obligaciones con el IESS	8.673	7.525
Por beneficios de Ley a empleados	175.486	154.025
Otras cuentas por pagar	83.229	89.794
TOTAL	<u>366.727</u>	<u>338.303</u>

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

(en U.S. dólares)

2019 **2018**

Al 31 de diciembre registra:

Provisión para jubilación patronal	237.460	238.101
Reserva para desahucio	38.968	36.614
TOTAL	276.428	274.715

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. 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	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)	16.251	16.251
Reserva Estatutaria	193	193
Reserva de capital (2)	14.554	14.554
TOTAL	30.998	30.998

(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	141.557	(6.495)
Resultados acumulados por aplicación (NIIF)	210.741	210.741
TOTAL	352.298	204.246

15. VENTAS (NETO)

Al 31 de diciembre registra:

	VENTAS	DEV. Y DESC.	V. NETAS
AÑO 2019			
Principal - Cuenca	7.509.538	(428.972)	7.080.566
Sucursal - Loja	3.863.716	(365.681)	3.498.035
TOTAL	11.373.254	(794.653)	10.578.601
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

16. INGRESOS NO OPERACIONALES

(en U.S. dólares)

Al 31 de diciembre registra:

	2019	2018
Intereses ganados	6.577	3.992
Otras rentas	9.188	7.247
Rebate	-	51.608
TOTAL	15.765	62.847

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