

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2014

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A. es una compañía anónima que tiene como principal actividad la Venta al por Mayor de Pinturas, Barnices y Lacas.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.; al 31 de Diciembre del 2014, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 9 del mes de Abril del 2015.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de maquinarias y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2014.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales,. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por venta al por mayor de pinturas, barnices y lacas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se encuentran aplicando la depreciación anualmente y constando saldo en este rubro.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.6. Beneficios a los empleados

(a) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas al Por Mayor de Pinturas, Barnices y Lacas

La entidad ofrece artículos de Ventas al por Mayor y menor Pinturas, Barnices y Lacas a sus diferentes clientes a nivel nacional. Las ventas por servicios al por mayor y menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	975.334,79	1.324.043,63
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	0,00	0,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	975.334,79	1.324.043,63

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
COSTO VENTA DE PINTURAS		
INVENTARIO INICIAL MATERIA PRIMA	216.856,00	192.020,99
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	669.138,48	1.085.741,98
INVENTARIO FINAL MATERIA PRIMA	-246.549,45	-216.856,00

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

INVENTARIO INICIALPROD.TERMINADOS	165.231,45	81.666,20
INVENTARIO FINAL PROD.TERMINADOS	-162.803,78	-165.231,45
MANO DE OBRA Y OTROS COSTOS	169.004,52	150.467,91
Total de Costo de Ventas	810.877,22	1.127.809,63

5.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Caja General	0,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Caja T. Crédito	0,00	0,00
Bancos	19.024,25	19.152,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19.024,25	19.152,00

6. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 , 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	197.248,83	177.226,67
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Total de Activos Financieros	197.248,83	177.226,67

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA)	-	2.759,90
Credito Tributario IVA	.	4.951,43
Total de Activos por Impuestos Corrientes		7.711,33

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/14</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/13</u>
Edificios	200.000,00	0,00	200.000,00
Muebles y Enseres	7.675,04	100,00	7.575,04
Maquinarias y Equipos	9.998,75	0,00	9.998,75
Equipos de Computación	937,00	223,00	714,00
Vehiculos	61.816,42		61.816,42
Terrenos	35.000,00	0,00	35.000,00
Suman			
TOTAL	315.427,21	323,00	315.104,21
(-) Depreciación Acumulada	-57.511,32	-17.744,09	-39.767,23

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

Total Propiedades, Planta y Equipos

257.915,89	17.421 09	275.336,98
-------------------	------------------	-------------------

9. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable – Base de cálculo	25.791,85	28.140,65
15% Participación Utilidades	3.868,78	4.221,10

10. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable	25.791,85	28.140,65
(-) Participación Trabajadores 15%	-3.868,78	-4.221,10
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2014-22% / 2013- 22%)	21.923,07	23.919,55
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2013 - 22%)	4.823,08	5.262,30

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 45 a 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

	2014	2013
Proveedores Locales	263.298,93	244.389,20
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	263.298,93	244.389,20

12. Obligaciones Con Instituciones Financieras

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Institución Bancaria	77.856,80	6.952,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	77.856,80	6.952,00

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

	2014	2013
Por Beneficios de Ley a Empleados	12.829,66	7.814,86
Total de Otras Obligaciones Corrientes	12.819,66	7.814,86

14. Prestamos Accionistas Locales

Son valores que se han generado en el giro del negocio a devolver a los accionistas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Prestamos Accionistas	40.914,30	51.655,88
Total	40.914,30	51.655,88

15. Cuentas y Documentos por Pagar a Largo plazo No Relacionados

Un detalle de Las Cuentas y Documentos por Pagar proveedores – largo plazo de mas de año, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Largo Plazo	139.397,80	455.572,92

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

Total	139.397,80	455.572,92
-------	-------------------	-------------------

16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de 1.00 un dolar de los Estados Unidos de Norteamérica.

17. Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización

Los Accionistas aportaron \$ 230.000,00 de las cuentas por pagar Accionistas que tenían a su favor de las cuales fueron transferida mediante la elaboración de una Acta de Accionistas firmadas por los presentes

18. Reserva Legal y Facultativa

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

Reserva Facultativa

La compañía registra una Reserva Facultativa que ha sido transferida de la cuenta Utilidades de Ejercicios Anteriores después de desglose de la Reserva Legal

PINTURAS DEL LITORAL PINTULIC S. A.

DIRECCION: CDLA. SAMANES MZ 219 SOLAR 13

EXPEDIENTE 124262

19. Ganancias

Acumuladas

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y el 09 de Abril del 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.