

**EUROPINTAR DEL ECUADOR**

**BALANCE GENERAL  
EJERCICIO 2016**

CODIGO	NOMBRE				NOTAS
<b>ACTIVO</b>					
<b>11</b>	<b>CORRIENTE</b>				
<b>111</b>	<b>DISPONIBLE</b>				(-1-)
11101	CAJA		1.677,30		
1110103	Caja Deducibles	1.677,30			
<b>112</b>	<b>EXIGIBLE</b>			142.605,79	(-2-)
11201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		29.289,63		
1120101	Cientes Servicios	10.010,65			
1120104	Cientes al Contado	19.278,98			
11204	CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS		48,20		(-2-)
1120401	Anticipo Suelto Empleados	48,20			
1120403	Prestamo Empleados				
11207	IMPUESTOS			50.413,07	(-3-)
1120701	RETENCIONES EN LA FUENTE CLIENTES		47.400,97		
11207010001	1% RTFuente x Clientes	4.601,11			
11207010002	2% RTFuente x Clientes	42.799,86			
1120702	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS		3.012,10		
11207020001	Iva Compras locales de bienes	2.746,15			
11207020002	Iva Compras locales de servicios	240,06			
11207020010	30% RTIVA Compra de Bienes	-37,27			
11207020011	70% RTIVA Prestación de servicios	63,16			
<b>113</b>	<b>REALIZABLE</b>			148.831,72	(-4-)
11301	INVENTARIO		148.831,72		
1130101	Inventario de Suministros e Insumos	67.640,71			
1130203	Inventario Servicios (Vehiculos en Proceso)	81.191,01			
<b>114</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>			113.267,96	(-2-)
11401	ANTICIPO PROVEEDORES				
1140101	Anticipo proveedores				
1140199	VALORES POR LIQUIDAR	0,00			
11402	PREPAGADOS				(-5-)
11404	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		113.267,96		
1140401	Llanta Baja Perbo Cia. Ltda. (Prest.)	113.267,96			
<b>12</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>			154.936,58	
<b>121</b>	<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>			154.936,58	(-6-)
12101	MAQUINARIA Y EQUIPOS		36.014,01		
1210101	Valor Original Maquinaria y Equipos	192.802,32			
1210102	Depre.Acum. Maquinaria y Equipos	-156.788,31			
12102	MUEBLES Y ENSERES		2.793,34		
1210201	Valor Original Muebles y Enseres	4.032,67			
1210202	Depre. Acum. Muebles y Enseres	-1.239,33			
12103	EQUIPOS DE OFICINA		3.834,04		
1210301	Valor Original Equipos de Oficina	5.805,28			
1210302	Depre.Acum. Equipo de Oficina	-1.971,24			
12104	EQUIPO DE COMPUTACION		5.774,29		
1210401	Valor Original Equipo de Computacion	17.423,55			
1210402	Depre. Acum. Equipos de Computacion	-11.649,26			
12105	SOFTWARE DE COMPUTACION		501,23		
1210501	Valor Original Software	1.179,20			
1210502	Depre. Acum. Software	-677,97			
12106	CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES		102.346,39		
1210601	Valor Original Construcciones y Adecuaciones	264.518,77			
1210602	Depre.Acum.Construcciones y Adecuaciones	-162.172,38			
12107	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS PEQUEÑOS		3.673,28		
1210701	Valor Original Herramientas y Equipos Pequeños	3.057,02			
1210702	Depre.Acum. Herramientas y Equipos Pequeños	616,26			
			<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>498.464,46</b>	

**EUROPINTAR DEL ECUADOR**  
**BALANCE GENERAL**  
**EJERCICIO 2016**

CODIGO	NOMBRE				
<b>PASIVO</b>					
<b>21</b>	<b>CORRIENTE</b>				
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
21101	PROVEEDORES		-22.037,87	-22.037,87	(-7-)
2110101	Proveedores Locales	-22.037,87			
<b>213</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>				
21301	EMPLEADOS		-15.727,43	-15.727,43	(-8-)
2130101	Sueldos por Pagar Personal	-7.261,91			
2130103	Decimo Tercer sueldo por pagar	-1.230,92			
2130105	Decimo Cuarto sueldo por pagar	-7.063,40			
2130113	15% Participación Utilidades	-171,20			
21302	IESS		-39.735,56	-39.735,56	(-9-)
2130201	Aportes del IESS por Pagar	-29.962,84			
2130203	Prestamos IESS por Pagar	-4.196,42			
2130205	Fondos de Reserva por Pagar	-5.576,30			
<b>214</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINSTRIBUTARIA</b>				
21401	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR		-5.012,76	-5.012,76	(-10-)
2140101	IVA por Pagar	-3.590,48			
2140105	70% RTIVA por la prestación de otros servicios	-119,31			
2140106	30% RTIVA por la compra de bienes	-48,35			
2140108	100% RTIVA Liqui.Compras y Prestacion Servicios	-5,45			
21402	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-1.249,17			
<b>215</b>	<b>OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO</b>				
21501	INSTITUCIONES BANCARIAS		-29.618,77	-29.618,77	(-11-)
2150101	Banco Pichincha	-3,00			
2150102	Banco Internacional				
2150104	Banco Capital (GBB)	-1.057,78			
21502	TARJETAS DE CREDITO				
2150201	Diner Club Ecuador	-13.518,48			
2150202	Visa Internacional	-15.039,51			
2150204	Visa Banco Pichincha				
<b>216</b>	<b>PRESTAMO SOCIOS Y TERCEROS CTO /PLAZO</b>				
21601	PRESTAMOS ACCIONISTAS		-33.835,94	-33.835,94	(-12-)
2160101	Gastos de Representación Ing Galo Baquero	-33.835,94			
<b>219</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>				
21903	ANTICIPO CLIENTES Y DEDUCIBLES		-2.068,44	-2.068,44	
2190306	Cobros Deducibles	-2.068,44			
<b>223</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P</b>				
22302	PRESTAMOS ACCIONISTAS Y TERCEROS		-227.803,69	-227.803,69	(-13-)
2230201	Prestamos a Terceros	-82.668,72			
2230202	Ramiro Reyes	0,00			
2230203	Federico Davalos	-15.000,00			
2230204	Hector Molina	-15.700,00			
2230205	Ruth Baquero	-53.234,97			
2230206	Clemente Ponce	0,00			
2230207	CXP MAURICIO BAUTISTA	-27.200,00			
2230208	CxP Eva de Botar	-34.000,00			
<b>224</b>	<b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>				
22401	Ing Galo Baquero	0,00		0,00	
<b>225</b>	<b>PROVISION JUBILACION PATRONAL</b>				
22501	Provision Jubilación Patronal				(-14-)
22502	Prov. Bonificación Por Desahucio	0,00			
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-375.840,46</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>				
<b>311</b>	<b>SOCIAL</b>				
31101	Ing Galo Baquero	-14.315,00		-366.084,91	
31103	Darilo Rios	-15.531,00		-40.000,00	(-15-)
31104	Carmenza Rios Londoño	-5.012,00			
31105	Rubby Londoño de Rios	-2.571,00			
31106	Eleonora Rios Londoño	-2.571,00			
<b>312</b>	<b>RESERVAS</b>				
31201	Reserva Legal	-2.425,07		-16.492,11	(-16-)
31202	Reserva Facultativa y Estatutaria	-14.067,04			
<b>313</b>	<b>APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>				
31301	Aporte Futura Capitalización	-309.592,80		-309.592,80	
<b>39</b>	<b>RESULTADOS</b>				
<b>391</b>	<b>PRESENT E EJERCICIO</b>				
39101	Utilidad/Perdida del Ejercicio	5.187,55		5.187,55	(-20-)
<b>392</b>	<b>EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
39201	Utilidad/Perdida Ejerc.Anteriore	-9.908,25		-9.908,25	(-17-)
<b>394</b>	<b>CIERRE DE MES</b>				
	<b>Resultados acumulados</b>	<b>(17.328,19)</b>		-17.328,19	(-19-)
39401	APLICACION DENIIFS	265.509,80			
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-122.624,00</b>	(-21-)
			<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>-498.464,46</b>	

### **Nota 1: Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, o inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, \$ 1.677,30

Este efectivo está conformado de

### **Nota 2: Cuentas Por Cobrar Clientes**

En esta cuenta se registró Las Cuentas por Cobrar a Clientes las ventas se realizaron a crédito que va un plazo de una semana hasta un mes plazo. En Eurpintar, el valor es de \$ 142.605,79 los mismos que no han sido depurados adecuadamente para poder hacer una provisión

### **Nota 3: Anticipos Impuestos**

Son las retenciones que realizaron los clientes y el IVA compras, el valor de retenciones de clientes se viene acumulando año tras año hay que depurar de acuerdo a la antigüedad de crédito para ver el valor real de saldo tributario y la diferencia enviar a resultados acumulado. \$ 50.413,07

### **Nota 4: Inventarios**

En inventario es los insumos e inventario en proceso de autos que están en etapas para trasladar a inventario final, se encuentra pendiente depurara este inventario ya que arrastra de años anteriores saldos que no se han enviado al gasto.

1130101	Inventario de Suministros e Insumos	67.640,71
1130203	Inventario Servicios (Vehiculos en Proceso)	81.191,01

### **Nota 5: Anticipo Seguros pagados**

Corresponde al seguro anual de la empresa que es muy importante para calificarnos a las aseguradoras para las cuales trabajamos

### **Nota 6 : Propiedad Planta y Equipo /Muebles y Enseres**

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo,

siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

En el 2015 no se realiza la respectiva depreciación por no tener la información adecuada.

La Sociedad no evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos bajo el alcance de NIC 36. Si existe tal indicio, o bien se requiere la prueba directamente de deterioro para ciertos activos, la Sociedad no efectuó una estimación del valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor razonable del activo o unidad generadora de efectivo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso, siendo determinado para activos individuales a no ser que no generen flujos de efectivos independientes de otros activos o grupos de activos.

### Nota 7 Cuentas y Documentos por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos pasivos **se tendrían que** medir de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

2110101	Proveedores Locales		-22.037,87
---------	---------------------	--	------------

### Nota 8: Beneficios y Obligaciones a los Empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social - Vacaciones - Gratificaciones - Bonos por desempeño

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en Estados Financieros en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones como las gratificaciones se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Acreedores varios y otras cuentas por pagar.

#### **Nota 09: IESS por pagar**

Los valores descontados a los empleados y el aporte patronal se tienen saldos de años anteriores no cancelados tanto aportes como fondos de reserva, la falta de liquidez de la empresa ha ocasionado que firmen un convenio de pago con el IESS

#### **Nota 10: Obligaciones Tributarias**

La empresa como agente de retención realizó la retención al proveedor, se tiene saldos de retenciones de varios meses por pagar.

#### **Nota 11: Prestamos Financieros Corto Plazo**

En esta cuenta se encuentra los préstamos o pagos con tarjetas de crédito o avances en efectivo para cancelar deudas urgentes.

#### **Nota 12: Préstamo de accionistas**

Esto no se ha realizado, los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor

de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo.

### **Nota 13: Préstamo de Terceros**

Esto no se ha realizado, los préstamos, obligaciones con el público y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo.

### **Nota 14 : PROVISION JUBILACION PATRONAL**

Se encuentra provisionado de años anteriores un valor no se a realizado un estudio actuarial para hacer los valores reales de provisión

### **Nota 15: Capital**

El capital social el de \$ 40.000

Ing. Galo Baquero	-14.315,00
Danilo Rios	-15.531,00
Carmenza Rios Londoño	-5.012,00
Rubby Londoño de Rios	-2.571,00
Eleonora Rios Londoño	-2.571,00

### **Nota 16: Reservas**

El monto por reserva es de \$ -16.492,11

Reserva Legal	-2.425,07
Reserva Facultativa y Estatutaria	-14.067,04

### **Nota : APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Este valor está pendiente por capitalizar -309.592,80 caso contrario será puesto al pasivo por pagar socios

### **Nota 17: Resultado de Periodo/UTILIDAD anteriores**

Es el saldo de la utilidad después de cruzar pérdidas y ganancias queda un saldo utilidad de -9.908,25

)

**Nota 20: Resultado de Periodo/UTILIDADADA**

Perdida del ejercicio es de 5.187,55

**Nota 18: APLICACIÓN NIIFS**

Es un saldo de APLICACION DE NIIFS Deudor por el valor \$265.509,80

**Nota 21: Patrimonio Neto**

Es la diferencia entre las cuentas de patrimonio deudoras y acreedoras

**--122.624,00**

**HECHOS POSTERIORES.** Luego de la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.



Narcisca Asunción Sánchez Castillo

Contadora