



DESDE 1969
PINTAURICIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

1) AJUSTES POR IMPACTO NIIFS

Por la implementación de las NIIFS, al 01 de enero del 2012 se realizaron los siguientes ajustes, causando el mayor impacto a la cuenta de patrimonio:

ASIENTOS DE AJUSTES AL 01 DE ENERO DEL 2012

| DETALLE | DEBE | HABER |
|---|-----------|-----------|
| A. AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE CARTERA EN ERROR CONTABLE (SISTEMA) | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 18.157,52 | |
| CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | | 18.157,52 |
| B. CALCULO POR PROVISION DE INCOBRABLES EN BASE AL RIESGOS DE CARTERA | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 25.822,03 | |
| PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES | | 25.822,03 |
| C. RECONOCIMIENTO DEL INVENTARIO SEGÚN SISTEMA Y TOMA FISICA INVENTARIO | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 62.101,69 | |
| | | 62.101,69 |
| D. AJUSTE ELIMINACION DE PPYE EL BIEN QUE NO CORRESPONDE A LA CIA CON SU RESPECTIVA DEPRECIACION | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 87.596,86 | |
| DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS | 8.759,76 | |
| EDIFICIOS | | 87.596,86 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | 8.759,76 |
| E. REVELACION DE LA DEPRECIACION DE LAS PARTIDAD DE PPYE SEGÚN ESTUDIO TECNICO | | |
| DEPRECIACION EQUIPO DE ALMACEN | 5.580,35 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | 5.580,35 |





DESDE 1969
PINTAURICIA. LTDA.

F. ASIENTO DE AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE LOS BIENES SEGÚN ESTUDIO TECNICO

| | | |
|---|-----------|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 14.088,23 | |
| VEHICULO | | 2.599,50 |
| DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO | | 11.488,73 |

G. ASIENTO DE AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE LOS BIENES SEGÚN ESTUDIO TECNICO

| | | |
|---|----------|----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 5.200,00 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | 5.200,00 |

H. ASIENTO DE AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE LOS BIENES SEGÚN ESTUDIO TECNICO

| | | |
|---|--------|--------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 222,61 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | 222,61 |

I. ASIENTO DE AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE LOS BIENES SEGÚN ESTUDIO TECNICO

| | | |
|---|-----------|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 14.541,40 | |
| EQUIPO DE COMPUTO | | 14.541,40 |

J. ASIENTO DE AJUSTE POR VALOR RAZONABLE DE LAS OBLIGACIONES DE LA COMPANIA POR VISUALIZAR ERRORES EN EL SISTEMA

| | | |
|---|-----------|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 79.540,76 | |
| CUENTAS POR PAGAR | | 79.540,76 |

K. ASIENTO DE AJUSTE POR DETERMINAR EL VALOR DE LA RESERVA LEGAL

| | | |
|---|-----------|-----------|
| RESERVA LEGAL | 44.770,10 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | | 44.770,10 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| TOTAL | 366.381,31 | 366.381,31 |
|-------|------------|------------|



Matriz: Pnamericana Norte Km. 5 ½, Bodegas Parkenor Local # 8, Quito - Ecuador
 Telefax: 248-4165 /248-3386, E-mail: ventas@pinturasdonpolo.com
 www.pinturasdonpolo.com



DESDE 1969
PINTAURI CIA. LTDA.

2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Caja Bancos asciende a \$ 87.979,19

3) ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa PINTAURI CIA. LTDA. En el grupo de activos financieros refleja las siguientes cuentas:

| | | 2011 | 2012 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | 158.180,05 | 237.246,15 |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 178.132,08 | 107.861,43 |
| 1010208 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 5.870,00 | 155.206,75 |
| 1010209 | (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 25.822,03 | 25.822,03 |

El porcentaje de variación entre las cuentas por cobrar es de 69% con una diferencia de \$ 79.066,18. No se procedió al cálculo de la Provisión Cuentas Incobrables y se mantiene el mismo saldo del año anterior \$ 25.822,03

4) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa PINTAURI CIA. LTDA. Reconoce como componentes de su Propiedad, Planta y Equipo los siguientes rubros:

| | | 2011 | 2012 |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | 65.494,64 | 55.137,51 |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 65.494,64 | 55.137,51 |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 5.200,00 | 5.200,00 |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 22.600,00 | 18.824,01 |
| 1020108 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 4.060,00 | 4.060,00 |
| 1020109 | VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 90.607,50 | 90.607,50 |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 56.972,86 | 63.554,00 |

Todos los activos fijos se reflejan en el Balance a valores razonables. La variación entre el año 2011 y 2012 fue de \$ 10.357,13

5) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012 la empresa refleja una utilidad neta de \$ 49.717,97 lo cual refleja el esfuerzo de los socios, empresarios y empleados que formar parte del crecimiento integral de la empresa.



Matriz: Pnamericana Norte Km. 5 ½, Bodegas Parkenor Local # 8, Quito - Ecuador
 Telefax: 248-4165 /248-3386, E-mail: ventas@pinturasdonpolo.com
www.pinturasdonpolo.com



DESDE 1969
PINTAURICIA. LTDA.

Por conciliación del balance de resultados, se incluyó en el mismo código 76, el impuesto a la renta a pagar por US \$ 5.238,42 y la reserva legal por US \$ 2.200.54

FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

ING. OSWALDO ULLAURI
GERENTE GENERAL

Dra. Lourdes Pilco
CONTADOR GENERAL



Matriz: Pnamericana Norte Km. 5 ½, Bodegas Parkenor Local # 8, Quito - Ecuador
Telefax: 248-4165 /248-3386, E-mail: ventas@pinturasdonpolo.com
www.pinturasdonpolo.com