



DESDE 1969
PINTAURI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

PINTAURI CÍA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo del Distrito Metropolitano de Quito el 4 de Enero de 1999, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 99.1.1.1.00471 el 19 de Febrero de 1999 e inscrita bajo el N° de RUC 1791432916001.

El objeto social de la empresa es la elaboración, producción, explotación y comercialización de productos relacionados con la industria de la pintura.

La Administración se encuentra a cargo del Presidente y la Gerente General. Se nombró a la señora Hernández Campaña Marizol Elizabeth como Gerente General el 4 de marzo de 2016 y se inscribió en el registro mercantil bajo resolución 003-RMQ-2015.

Estructura Accionaria.- Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía está constituida de 35.000 participaciones sociales, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD 1,00 cada una, respectivamente.

La Compañía en la actualidad cuenta con 2 socios, legalmente inscritos ante la Superintendencia de Compañías, y ante el Registro Mercantil: la Gerencia General ha coordinado todas las actividades ejecutivas, a través de sus directivos y socios.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Nuestras principales políticas y estimaciones contables, han sido tomadas en base a la aplicación de las NIIF para PYMES, a continuación las principales:

- De acuerdo con la SECCION 13, nuestros inventarios son medidos al costo, sistema de inventario permanente promedio ponderado.
Para calcular el desgaste económico de los inventarios, se utiliza el método del VNR, una vez al año.
- En aplicación con la SECCION 27 el deterioro de la CUENTA POR COBRAR CLIENTES, es estimado en el 1% anual, considerando que un 98% es recuperable. La gestión de cobranza que realiza la compañía es eficiente.
- De acuerdo con la SECCION 17 la propiedad, planta y equipo son valorados al costo, y el método de depreciación es en línea recta.
 1. Los muebles, equipos de oficina, equipos de computación se adquieren para uso exclusivo de nuestros locales, en tanto no se consideran su venta posterior. Estos activos no tienen valor residual.
 2. Los vehículos, por su desgaste y uso si se consideran su venta posterior. Como estimación contable tienen como valor residual el 30% de su costo de adquisición.

www.pinturasdonpolo.com



DESDE 1969

PINTAURI CIA. LTDA.

- En aplicación con la sección 28, la empresa realiza anualmente el cálculo de la provisión por jubilación y desahucio, con un profesional calificado.

3. PRINCIPALES CUENTAS

A continuación se da a conocer los movimientos de las cuentas principales

3.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Luego del análisis de cartera no se considera un deterioro para este periodo, el mismo que de acuerdo a la LORTI no puede ser mayor al 10% del total de las cuentas por cobrar comerciales.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	95.899,12
(-) Deterioro de Cartera	-9.578,38

A continuación el detalle de Otras cuentas por cobrar.

Cuentas X Cobrar Empleados	129,50
Cuentas Por Cobrar Sr. Ullauri	46.261,97
TOTAL	46.391,47

Con respecto a las cuentas por cobrar Sr. Ullauri, corresponde a un crédito comercial.

3.2 Impuestos Corrientes

Luego de un análisis con expertos tributarios, la compañía reconoce su derecho al crédito tributario de impuesto a la renta por el ISD, el mismo que hace uso a partir de este periodo contable que asciende a \$ 30.727,25

3.3 Inventarios

Se encuentra valuados como sigue:

www.pinturasdonpolo.com



DESDE 1969

PINTAURI CIA. LTDA.

Productos terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización. El inventario de productos terminados incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

Posterior al cálculo de VNR a los inventarios, no arrojó algún ajuste por deterioro.

Se dio de baja \$ 2.800,68 del inventario, previa acta notarizada, por considerar mercadería obsoleta.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre del 2018 nuestro proveedor de Brasil WEG EQUIPAMIENTOS ELECTRICOS, emitió la carta B/L y también se canceló el seguro, según el siguiente detalle.

WEG EQUIPAMIENTOS ELECTRICOS	100.641,65
CHUBB SEGUROS	80,54
TOTAL	<u>100.722,19</u>

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo son registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se presentan.

La administración de la Compañía tiene como procedimiento efectuar el análisis si existe la incidencia de deterioro para el mobiliario y equipo en forma anual.

Se adquiere un vehículo usado VOLVO, en marzo del 2017, según contrato a un costo de \$ 5.000,00

a. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Los muebles y equipos se depreciaron mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

www.pinturasdonpolo.com



DESDE 1969

PINTAURI CIA. LTDA.

Tipo de activo	Años
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	3
Maquinaria y Equipo	10
Edificios	20
Vehículos	7

La administración de la Compañía considera un valor residual del 30% de su costo de adquisición, para la determinación de la depreciación.

3.4 Obligaciones Laborales Largo Plazo Jubilación

Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por LOGARITMO

3.5 Otros aspectos importantes.

- La compañía, luego de un estudio de ventas, ha tomado la decisión de cerrar el establecimiento 002 correspondiente al local de la Eloy Alfaro, el mismo que estuvo en funcionamiento hasta el 31 de diciembre del 2017.
- A partir de enero del 2018 la compañía se incorpora a la facturación electrónica.
- Con el objetivo de contar con una herramienta de trabajo, con mejores beneficios se adquirió un nuevo sistema contable en noviembre del 2017, por un costo de USD \$ 2.700,00 pero dado a que no cumplió con nuestras expectativas en febrero del 2018 se desistió dicho contrato.

FIRMAS DE RESPONSABILIDAD

Marisol Hernández

GERENTE GENERAL

Lourdes Pilco

CONTADOR GENERAL

www.pinturasdonpolo.com