

**PINTURAS EVERY ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

-----  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

**NOTA 1.- OPERACIONES**

**PINTURAS EVERY ECUADOR S.A.** En el año 2001 se constituye en el Ecuador la compañía Distribuidora Every S.A. Distriever; el 18 de enero de 2005 la Junta General Universal de Accionistas decide cambiar de nombre a la compañía a Pinturas Every Ecuador S.A. continuando con el objeto social principal de la adquisición, comercialización, importación. La duración de la compañía es de 50 años.

**NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La base para la presentación de los Estados Financieros de la compañía están elaborados bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), en relación con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La unidad monetaria de los registros contables está presentada en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda legal adoptada por la república del Ecuador.

La política de las ventas dada por la gerencia es el conceder crédito hasta un máximo de 60 días; descuentos al pie de factura de acuerdo al monto de la compra y calificación del cliente; descuentos por pronto pago cuando el cliente pague con 15 días de anticipación. Los clientes activos son alrededor de 366.

Los inventarios están valorados al costo de adquisición mas todos los pagos efectuados hasta que la mercadería pueda ser entregada al cliente. El 90 % de la adquisición es por importaciones a Colombia. El costo de venta es al promedio.

Los activos de Propiedad, Planta y Equipo están valorados a su costo original y se los deprecia en línea recta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

La política de pago con las instituciones de control SRI, IESS son puntuales, se paga con débito bancario el 15 de cada mes.

La política de pago de sueldos es el 40 % del sueldo el 15 del mes y el 60 % al fin de mes considerando los respectivos descuentos. A partir del mes de Febrero/2015 optamos como políticas de pago de horas extras " mes caído" para que los empleados envíen sus hojas de tiempo con la información correcta y el departamento de Contabilidad disponga del tiempo necesario para su cálculo.

La política de pago a los proveedores locales es a 30 días, con el proveedor del exterior es 90 días.

| <b>NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Caja                                               | 2.329.03    | 820.00      |
| Bancos                                             | 17.574.97   | 15.298.33   |
| Total Caja y Equivalente Efectivo                  | 19.904.00   | 16118.23    |

| <b>NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR</b> |             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Clientes                           | 281.565.58  | 279.657.91  |
| (-) Provisión cuentas incobrables  | ( 9.921.76) | (11.594.47) |
| Empleados                          | 944.16      | 813.22      |
| Otras cuentas por cobrar           | 127.699.21  | 128.638.72  |
| S.R.L.                             | 11.369.12   | 8.651.87    |
| Total Cuentas por Cobrar           | 411. 656.31 | 523.218.62  |

#### **NOTA 5.- INVENTARIOS PARA LA VENTA**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Arquitectónico                | 0.00       | 465.08     |
| Automotriz                    | 29.840.72  | 17669.40   |
| Complementarios               | 1.900.06   | 738.68     |
| Maderpol                      | 34.758.59  | 26.164.58  |
| Metalmecánica                 | 5.793.16   | 3.557.87   |
| Madera                        | 189.113.63 | 160.142.27 |
| Etiquetas                     | 1.501.87   | 1.234.83   |
| Total Inventarios Mercaderías | 262.908.03 | 209.972.83 |

#### **NOTA 6.- IMPORTACIONES EN TRANSITO**

|                        |      |        |
|------------------------|------|--------|
| Importación No 18/2015 | 0.00 | 247.00 |
|------------------------|------|--------|

#### **NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS**

|                                    |           |           |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Iva en compras                     | 0.00      | 1.455.90  |
| Crédito tributario de Iva          | 803.96    | 622.89    |
| Iva en importaciones               | 0.00      | 13.590.60 |
| Remanente Ret. Fte años anteriores | 0.00      | 8.651.87  |
| Retención en la Fuente             | 10.565.16 | 13.914.22 |
| Total Otros pagos anticipados      | 11.369.12 | 38.235.48 |

#### **NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                                 |             |             |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Terrenos                        | 15.573.04   | 15.573.04   |
| Muebles y Enseres               | 5.092.37    | 4.492.37    |
| Equipo de Oficina               | 3.597.22    | 3.862.42    |
| Equipo de Computación           | 8.339.73    | 9.367.38    |
| Vehículos                       | 49.100.00   | 49.100.00   |
| Sistema contra Incendio         | 30.100.00   | 0.00        |
| (-) Depreciación Acumulada      | (40.229.95) | (32.199.26) |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 71.572.41   | 50.195.53   |

| <b>NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Proveedores Relacionados                      | 284.116.74  | 221.631.32  |
| Proveedores Locales                           | 11.920.24   | 7.815.44    |
| Total Cuentas por Pagar Proveedores           | 296.036.98  | 229.446.76  |

#### **NOTA 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

|                                                     |           |           |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| IVA en Ventas                                       | 0.00      | 170.32.01 |
| Retenciones de IVA                                  | 405.58    | 441.76    |
| Retenciones IR Fuente                               | 969.51    | 697.57    |
| Impuesto Renta Empleados                            | 182.06    | 0.00      |
| Impuesto renta año 2016                             | 11.883.66 | 23.746.87 |
| Total Obligaciones con la Administración Tributaria | 13.440.81 | 41.918.21 |

#### **NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

|                                |          |          |
|--------------------------------|----------|----------|
| Aportes al IESS                | 2.477.52 | 3.412.81 |
| Préstamos                      | 609.61   | 800.54   |
| Total Obligaciones con el IESS | 3.087.13 | 4.213.35 |

#### **NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES**

|                              |          |           |
|------------------------------|----------|-----------|
| Sueldos por Pagar            | 199.69   | 0.00      |
| Comisiones por Pagar         | 360.02   | 0.00      |
| Beneficios sociales          | 4.204.28 | 5.102.83  |
| Participación Trabajadores   | 5.214.52 | 9.693.37  |
| Total Obligaciones Laborales | 9.978.51 | 14.796.20 |

#### **NOTA 13.- JUBILACION PATRONAL**

Se actualizó el estudio actuarial a Dic/16; se realizó los ajustes necesarios para dejar en libros los valores del estudio realizado por Actuaría,

|                           |           |           |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Jubilación Patronal       | 15.523.87 | 7.922.54  |
| Bonificación Desahucio    | 7.404.68  | 4.625.02  |
| Total Jubilación Patronal | 22.928.55 | 12.547.56 |

#### **NOTA 14.- PRESTAMOS ACCIONISTAS**

|                   |            |           |
|-------------------|------------|-----------|
| Grisales Humberto | 210.000.00 | 62.000.00 |
|-------------------|------------|-----------|

#### **NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL**

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Grisales Humberto     | 125.000.00 | 125.000.00 |
| Pinturas Every S.A.S. | 125.000.00 | 125.000.00 |
| Total Capital Social  | 250.000.00 | 250.000.00 |

El capital suscrito y pagado está compuesto de 250.000 acciones de un dólar cada acción.

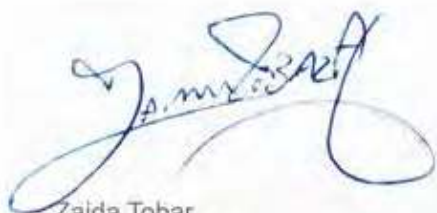
#### NOTA 16.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta es la acumulación de los ejercicios 2013, 2014 y 2015

|                                                  |            |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores | 51.997.65  | 41.008.83  |
| Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores        | 104.000.00 | 124.000.00 |

#### NOTA 17.- RESULTADOS EJERCICIO 2016

|                                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Total ingresos neto año 2016                         | 1.463.045.97  |
| Total gastos de ventas y administrativos             | -1.428.282.52 |
| Utilidad del ejercicio antes de imp. y partic. Trab. | 34.763.45     |
| 15% Participación Trabajadores                       | - 5.214.52    |
| Impuesto a la Renta del ejercicio                    | - 11.883.66   |
| Utilidad para distribuir a los Socios                | 17.665.27     |



Zaida Tobar  
CONTADORA  
PINTURAS EVERY ECUADOR S.A.