

PINTURAS EVERY ECUADOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(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. Distrievery; 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

2.1.- 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.

2.2.- 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.

2.3.- La política de las ventas dada por la gerencia es 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 425.

2.4.- Los inventarios están valorados al costo de adquisición más todos los pagos efectuados hasta que la mercadería pueda ser entregada al cliente. El 92% de las adquisiciones son las importaciones de Colombia.

2.5.- El costo de venta está costeadado con el método promedio.

2.6.- 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.

2.7.- La política de pago con las instituciones de control, como son: el SRI, el IESS, son puntuales se paga con débito bancario el 13 y el 14 de cada mes, respectivamente.

2.8.- La política de pago de sueldos es el 30 % del sueldo básico del empleado, el 15 del mes y el 70 % al fin de mes considerando los respectivos descuentos y los beneficios de ley. A partir del mes de Febrero/2015 optamos como políticas de pago de horas extras "mes caído" para que los empleados envíen sus reportes u hojas de tiempo con la información correcta y el departamento de Contabilidad disponga del tiempo necesario para su cálculo. Desde julio 2017 se ingresan en el mes corriente los gastos y provisiones y se paga el 5 del siguiente mes.

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

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2018	2017
Caja	450.41	4.801.41
Bancos	3.976.24	35.758.68
Total Caja y Equivalente Efectivo	4.426.24	40.560.09
NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	363.674.46	359.886.82
(-) Provisión cuentas incobrables	(7.983.02)	(10.307.38)
Empleados	00.00	267.15
Otras cuentas por cobrar	76.034.65	102.216.93
S.R.L.	24.572.92	11.934.49
Total Cuentas por Cobrar	456.299.01	463.998.01
NOTA 5.- INVENTARIOS PARA LA VENTA		
Arquitectónico	7.871.13	46.23
Automotriz	41.168.81	19.662.08
Complementarios	489.41	641.66
Maderpol	12.230.49	50.318.96
Metalmecánica	15.324.99	11.143.33
Madera	177.597.87	70.662.45
Etiquetas	2.667.06	1.423.45
Total Inventarios Mercaderías	257.349.76	153.898.16
NOTA 6.- IMPORTACIONES EN TRANSITO		
Importación No 28-SThal /2018	50.907.32	52.910.50
NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS		
Iva en compras	0.00	0.00
Crédito tributario de Iva	8.510.97	803.96
Iva en importaciones	0.00	0.00
Retención en la Fuente	14.657.16	10.565.16
Total Otros pagos anticipados	23.168.13	11.369.12
NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Terrenos	15.573.04	15.573.04
Muebles y Enseres	5.092.37	5.092.37
Equipo de Oficina	3.597.22	3.597.22
Equipo de Computación	4.919.73	4.919.73
Vehículos	33.600.00	33.600.00
Sistema contra Incendio	30.100.00	30.100.00
(-) Depreciación Acumulada	(47.734.85)	(39.357.03)
Total Propiedad Planta y Equipo	45.147.51	53.525.33

NOTA 9.- ACTIVO INTANGLIBLE

Sistema contra Incendio	4.000.00	4000.00
(-) Amortización Acumulada	(4.000.00)	(3.888.88)
Total Activo Intangible	0,00	111.12

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2018	2017
Proveedores Relacionados	420.790.25	311.566.74
Proveedores Locales	6.097.25	6.986.72
Total Cuentas por Pagar Proveedores	426.887.50	318.553.46

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA en Ventas por Pagar	0.00	7.484.13
Retenciones de IVA	153.78	121.98
Retenciones IR Fuente	327.57	558.59
Impuesto Renta Empleados	271.65	108.15
Impuesto renta año 2017	29.623.70	10.657.18
Total Obligaciones con la Administración Tributaria	30.376.70	18.930.03

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Aportes al IESS	3.265.78	2.782.01
Préstamos	2.070.41	2.521.05
Total Obligaciones con el IESS	5.336.19	5.303.06

NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES

Sueldos por Pagar	4.741.82	158.89
Comisiones por Pagar	1.633.94	892.90
Beneficios sociales	6.188.81	5.712.92
Participación Trabajadores	9.745.99	5.338.28
Total Obligaciones Laborales	22.310.56	12.102.99

NOTA 14.- JUBILACION PATRONAL

Se actualizó el estudio actuarial a Dic/17; se realizó los ajustes necesarios para dejar en libros los valores del estudio realizado por Actuaría,

Jubilación Patronal	26.825.78	20.735.91
Bonificación Desahucio	8.598.05	8.657.45
Total Jubilación Patronal	35.423.83	27.833.03

NOTA 15.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

Grisales Humberto	23.000.00	152.000.00
-------------------	-----------	------------

NOTA 16.- 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 17.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta es la acumulación de los ejercicios 2013,2014 ,2015,2016 y 2017.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	41.151.41	0.00
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	52.002.35	52.002.35

NOTA 18.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo de esta cuenta es el resultado del estudio actuarial de los ejercicio 2016, 2017 y 2018

Otros resultados integrales	7.682.62	6.437.00
-----------------------------	----------	----------

NOTA 19.- RESULTADOS EJERCICIO 2018

Total ingresos neto año 2018	2.134.758.16
Total gastos de ventas y administrativos	-2.069.784.91
Utilidad del ejercicio antes de imp y partic. Trab.	64.973.25
15% Participación Trabajadores	- 9.745.99
Impuesto a la Renta del ejercicio	- 29.623.70
Utilidad para distribuir a los Socios	25.603.56

Dina Cerón