

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**  
**POLIMEROS Y DERIVADOS PYDSA ECUADOR S.A.**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

Polímeros y Derivados PYDSA Ecuador S.A, es una empresa dedicada a la comercialización de productos de calzado, filtración, limpieza y bases de laminar, esta empresa tiene su domicilio fiscal en la ciudad de Ambato, Av. Julio Jaramillo entre los chasquis y Segundo Granja. La organización tiene dos socios que conforman el capital accionario, estos son: el Sr. Walter Taborda y el Sr. Diego Taborda, con el 95% y 5% de aportaciones respectivamente.

**2. Base de Presentación de los Estados Financieros Período Contable**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2015.

**3. Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dólar norteamericano.

**4. Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su convertibilidad en efectivo o su grado de liquidez o realización en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para esto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**5. Importancia Relativa y Materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo

total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### 6. Principales Políticas y Prácticas Contables Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y resoluciones regulatorias que apliquen a las operaciones y la legislación ecuatoriana, se ha aplica el sistema de devengado; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual suceden, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Este rubro está conformado por el efectivo disponible, tanto en la empresa como en entidades financieras, las mismas partidas presentan sus saldos contable conciliado con el siguiente detalle:

CUENTA	SALDO
Caja Efectivo Ch. Día	247.80
Caja Chica	300.00
Bco. Internacional Cta. Cte. 5300608792	28785.89
<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>29333.69</b>

#### Nota 2 Cuentas por cobrar

Dentro de los deudores a la empresa se acumula mayormente los valores en la cartera que maneja la entidad, tomando en cuenta la materialidad de cada rubro se encuentran las siguientes partidas:

CODGO	CLIENTES GENERALES	SALDO
ALJU01	ALBORNOZ BARRERA JUAN CARLOS	435.68
ARFE001	ARIAS ARAQUE FERNANDO MAURICIO	533.68
BAJO01	BAUTISTA PAREDES JORGE RAUL	206.75
BAJO02	CALZACUBA CIA LTDA.	642.25
BETE01	BENAVIDES PEÑA TEOFILO ABELARDO	424.48
BOFA01	BOMBON NUÑEZ FANNY ESTHER	518.84
BUES01	BUESTAN CIA LTDA.	1,106.87

CHJ001	CHERREZ PILLALAZA JORGE PATRICIO	180.43
COEX01	COMERCIO EXTERIOR CECOMEX S.A	3,179.33
CRCO01	CRIOLLO CORDOVA VICTOR IVA	205.46
CYS001	COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA.	10,142.32
EXCO001	EXIMDOCE S.A.	617.71
FAMED1	FABRIL FAME S.A	447.22
FRLO01	LÓPEZ LÓPEZ FRANCISCO ARMANDO	575.96
GUMI01	GUTIERREZ PEREZ MIGUEL ANGEL	12,922.63
LENI01	LENICAL CIA. LTDA	2,347.48
MAJU01	MALO JARAMILLO JUAN GERARDO	36,427.44
MOJA01	MORALES MORALES JAVIER GONZALO	381.84
MOTA01	MORALES CAMACHO TANNIA MARISOL	127.68
MSWR01	MOYOLEMA SAILEMA WILSON RAMIRO	159.07
NAVI01	NAVAS ACOSTA VICTOR HUGO	349.05
PONY01	CALZADO PONY S.A.	839.84
PYCO1	POLIMEROS Y DERIVADOS DE MEXICO S.A.S	38,853.02
REGA01	REPRESENTACIONES GARSA, REGARSA CIA LTDA	6,112.21
SAHU01	SALAN BASTIDAS HUGO JEOVANY	551.67
SUWI01	SUPE NÚÑEZ WILSON SAMUEL	171.36
TEOS01	TERAN CIFUENTES LUIS OSWALDO	549.69
<b>TOTAL CARTERA</b>		<b>119,009.96</b>

#### Nota 3 Crédito Tributario IVA

El rubro presentado en esta cuenta, está conformado por el diferencial a favor del IVA tanto en compras como en retenciones, dicho diferencial se registra por la actividad y el volumen de inventarios con los que cuenta la empresa, mostrando el siguiente detalle por cuenta:

CUENTA	SALDO
Crédito Tributario IVA Compras	2160.96
Crédito Tributario IVA Retenciones	63647.57
<b>Total Crédito Tributario IVA</b>	<b>65808.53</b>

#### Nota 4 Crédito Tributario Renta

El valor que se acumula por retenciones que los clientes de la organización se ven reflejadas en este rubro, ascendiendo el mismo a los valores detallados.

CUENTA	SALDO
Impuesto Retenido Renta	3506.40
Crédito Tributario Renta Años Anteriores	818.25
Anticipo Impuesto a la Renta	1458.20
<b>Total Crédito Tributario Renta</b>	<b>5782.85</b>

#### Nota 5 Inventarios

Para la empresa por su actividad los inventarios son de gran importancia, el rubro concentrado de estos valores en esta cuenta genera cierta dependencia de ellos, los cuales tienen el siguiente detalle por línea de distribución:

CUENTA	SALDO
Inventario Mercadería Calzado	184206.119
Inventario Mercadería Filtración	820.8377
Inventario Mercadería Limpieza	18986.7853
<b>Total Inventarios</b>	<b>204013.742</b>

#### Nota 6 Propiedad Planta y Equipo

Para la operación de la empresa han destinado bienes que le generan beneficios económicos, estos han sido ingresados y controlados en su depreciación por el método establecido en la legislación tributaria del país, los mismos presentan un saldo al 31 de diciembre del 2015 de:

CUENTA	SALDO
Maquinaria y Equipo	1924.24
Herramientas	72.89
Muebles y Enseres	6924.73
Equipo de Oficina	2770.01
Equipo de Computación	6443.76
Software de Computación	3450
Otros	1484.37
Vehículo-Camioneta Luv D-max	13000
Vehículo-Vitara SZ	26938.15
(-) Dep. Acumul. Maquinaria y Equipo	-553.7
(-) Dep. Acumul. Herramientas	-5.57
(-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres	-2953.58
(-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina	-172.99
(-) Dep. Acumul. Equipo de Computación	-4365.33
(-) Dep. Acumul. Software de Computación	-670.77
(-) Dep. Acumul. Vehículos	-16004.29
(-) Dep. Acumul. Otros Activo	-148.44
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>38133.48</b>

#### Nota 7 Obligaciones Comerciales

Las obligaciones que la empresa mantiene pendientes de lo más relevantes son la de proveedores de importación, debido a que la organización le compra a un solo proveedor

del exterior el mismo que es Polímeros y Derivados de México, a más de ello figura otro rubro que es el de proveedores de gasto, que son todos aquellos gastos pendientes de cubrir por el giro normal del negocio. Con estos antecedentes los saldos se presentan de la siguiente forma:

CUENTA	SALDO
Proveedores de Importación	-311045.1
Cuentas por pagar de gastos	-4987.25
<b>Obligaciones Comerciales</b>	<b>-316032.35</b>

#### Nota 8 Préstamos Bancarios

Este rubro revela el valor de la obligación con la que la empresa cuenta hacia el banco Internacional, por el préstamo incurrido para la compra de un vehículo para la empresa, registrando un saldo de \$6836,78 al cierre del ejercicio.

#### Nota 9 Cuenta por Pagar Socios

El saldo registrado en la cuenta refleja el valor adeudado por la empresa con el socio mayoritario el Sr. Walter Taborda, esta cuenta esta con el valor de \$107809.15.

#### Nota 10 Capital

El patrimonio de la empresa ha sufrido cambios en el último periodo, debido al incremento de capital realizado por la entidad, llegando a un valor de \$20000, con los mismos parámetros de aportación por los dos socios con los que cuenta la sociedad.

#### Nota 11 Ingresos operacionales

Los ingresos provenientes de la actividad misma de operación de la empresa, arrojan los siguientes saldos por línea de distribución:

LINEA	VALOR
BASES DE LAMINAR	15,712.00
CALZADO	352,251.47
FILTRACION	28,995.81
LIMPIEZA	19,488.55
<b>TOTAL VENDIDO</b>	<b>416,447.83</b>

**Nota 12 Gastos Operacionales**

Los gastos en los que incurre la empresa para su funcionamiento, se detallan por grupos de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	2609.34
GASTOS ADMINISTRATIVOS	47209.83
GASTOS FINANCIEROS	1874.04
GASTOS VARIOS NO DEDUCIBLES	580.14
<b>Total</b>	<b>52273.35</b>

Con las anteriores Notas a los Estados Financieros queda reflejada razonablemente la realidad financiera de la sociedad, la misma que ha llevado sus libros contables como indican las Normas Internacionales de Información Financiera, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y la Ley de Régimen Tributario Interno, mismos parámetros que han permitido a la empresa elaborar reportes fiscales correctos y oportunos para el pago de los tributos que genera la actividad económica que la empresa realiza.

  
Santiago Masabanda  
CONTADOR DE POLIMEROS Y DERIVADOS PYDSA ECUADOR S.A.