

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

POLIMEROS Y DERIVADOS PYDSA ECUADOR S.A.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social.

Polimeros y Derivados PYDSA Ecuador S.A. es una empresa dedicada a la comercialización de productos para el calzado, filtración, limpieza y bases de laminar, esta empresa tiene su domicilio fiscal en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, Parroquia Huachi Chico en la Av. Julio Jaramillo entre Av. Los Chasquis y Segundo Granja. La organización está formada por dos accionistas que conforman el capital accionario, quienes son: Sr. Walter Taborda y Sr. Diego Taborda, con el 95% y 5% de aportaciones respectivamente.

2. Base de Presentación de los Estados Financieros, Periodo Contable.

La información que se revela en los Estados Financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2018.

3. Unidad Monetaria.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada en 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 ese 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 54 % 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 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 aplica el sistema de devengado; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo 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 de efectivo.

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

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|--|--|---------------------|
| 1.1.1.01.001 | Caja Efectivo Ch. Día | \$ 279.09 |
| 1.1.1.01.003 | Caja Chica | \$ 421.75 |
| 1.1.1.02.001 | Bco. Internacional cta.cte. 5300608792 | \$ 13,988.34 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | \$ 14,689.17 |

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:

| CODIGO | CLIENTE | VALOR |
|---------|--|--------------|
| ALJU01 | ALBORNOZ BARRERA JUAN CARLOS | \$ 4,068.91 |
| AREU001 | ARGUELLO EUGENIO GUIDO RODRIGO | \$ 773.56 |
| ARFE001 | ARIAS ARAQUE FERNANDO MAURICIO | \$ 757.04 |
| BABY01 | BARONA BONILLA BYRON BRAULIO | \$ 173.04 |
| BAJO02 | CALZACUBA CIA LTDA. | \$ 470.19 |
| BETE01 | BENAVIDES PEÑA TEOFILO ABELARDO | \$ (0.27) |
| BOFA01 | BOMBON NUÑEZ FANNY ESTHER | \$ 351.74 |
| BUES01 | BUESTAN CIA LTDA. | \$ 4,490.60 |
| CAEN01 | CARRILLO EUGENIO CARLOS ENRIQUE | \$ 884.80 |
| CHGU01 | CHICAIZA CRUZ GUIDO DARIO | \$ 1,365.06 |
| CHJO01 | CHERREZ PILLALAZA JORGE PATRICIO | \$ 1,401.57 |
| COVI01 | COMERCIALIZADORA VIVERO PETRUSKA CIA.LTD | \$ 821.80 |
| CRCO01 | CRIOLLO CORDOVA VICTOR IVAN | \$ 1,779.85 |
| CTSN01 | CUNALATA TIPANTASI SYLVIA NARCIZA | \$ 117.54 |
| CVLA01 | CHAVEZ VASQUEZ LUIS ALFONSO | \$ 160.10 |
| CYS001 | COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA. | \$ 40,029.22 |
| DIGUI01 | GUILLEN VASQUEZ JUAN FERNANDO | \$ 10,788.32 |
| EXCO001 | EXIMDOCE S.A. | \$ 158.73 |
| FABC01 | FABRICAL CIA. LTDA. | \$ 1,828.72 |
| FAME01 | FABRILFAME S.A | \$ 2,665.67 |
| FRLO01 | LOPEZ LOPEZ FRANCISCO ARMANDO | \$ 1,547.42 |

| | | |
|---------|--|----------------------|
| GPME01 | GUZMAN PAUCAR MEDARDO EUCLIDES | \$ 832.39 |
| GUMI01 | GUTIERREZ PEREZ MIGUEL ANGEL | \$ 9,409.67 |
| INCA01 | INCALSID CIA LTDA. | \$ 124.34 |
| JAIM01 | JANOSA IMPORTACIONES | \$ 6,927.40 |
| JFDS01 | JIMENEZ FREIRE DANIEL SANTIAGO | \$ 544.45 |
| LENI01 | LENICAL CIA. LTDA | \$ 784.11 |
| LOMA01 | LOPEZ LOPEZ MARIO FABIAN | \$ 125.44 |
| LUVA01 | LUIGI VALDINI SANTILUIGI CIA. LTDA | \$ 2,445.63 |
| MIPL01 | MILPLAST CIA. LTDA. | \$ 744.29 |
| MJMA01 | MORENO JARRIN MASSIMO ANDRE | \$ 1,422.67 |
| MLJP01 | MACHUCA LANDA JANETH PATRICIA | \$ 896.84 |
| MOCL01 | MORGROUP CIA. LTDA. | \$ 4,324.75 |
| MSWR01 | MOYOLEMA SAILEMA WILSON RAMIRO | \$ 981.24 |
| PEPE01 | PESANTEZ LOPEZ PEDRO ROLANDO | \$ 14.99 |
| REFE01 | REINOSO SANTIANA FELIX DANIEL | \$ 2,436.00 |
| REGA01 | REPRESENTACIONES GARSA, REGARSA CIA LTDA | \$ 12,443.20 |
| RPAR01 | RICACHI PALACIOS ANGEL RODRIGO | \$ 883.28 |
| SADA01 | SANTAMARIA LOPEZ DARIO JAVIER | \$ 132.02 |
| SAHU01 | SALAN BASTIDAS HUGO JEOVANY | \$ 794.76 |
| SFBM01 | SERRANO FABARA BETY MARGOTH | \$ 3.12 |
| SQJG01 | SEVILLA QUISIMALIN JAVIER GUSTAVO | \$ 405.80 |
| SURI01 | SUPE NUÑEZ RICARDO JAVIER | \$ 500.00 |
| SUSO01 | SUPE NUÑEZ SONÑA ELIZABETH | \$ 129.83 |
| SUWI01 | SUPE NUÑEZ WILSON SAMUEL | \$ 1,191.12 |
| VBJCM01 | VILLACRESES BUCHELI JULIO CESAR MAURICIO | \$ 105.56 |
| VGWON01 | VALLE GUERRERO WASHINGTON OSWALDO NEPTAL | \$ 9.68 |
| VSCL01 | VIERA SANCHEZ CIA. LTDA | \$ (0.01) |
| INDU01 | INDUSTRIAS ORO S.A | \$ 27,523.99 |
| MEGA01 | MEGAFILTRO S.A. | \$ 3,706.37 |
| TEOS01 | TERAN CIFUENTES LUIS OSWALDO | \$ 1,003.79 |
| INDA01 | INDUSTRIAL DANEC S.A. | \$ 38,911.67 |
| PYCO1 | POLIMEROS Y DERIVADOS DE MEXICO S.A.S | \$ (76.56) |
| VAJG01 | VILLAFUERTE ARCOS JINA GUADALUPE | \$ 326.36 |
| | TOTAL CARTERA | \$ 194,641.80 |

Nota 3 Crédito Tributario IVA.

El rubro presentado en esta cuenta, está conformado por el diferencial a favor del IVA en retenciones, dicho diferencial se registra por la actividad y el volumen de inventarios con los que cuenta la empresa, mostrando el siguiente saldo de cuenta **\$ 11424.61**.

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 a continuación:

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1.1.2.07.001 | Impuesto Retenido Renta | \$ 5,561.71 |
| Total Crédito Tributario Renta | | \$ 5,561.71 |

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 line de distribución:

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1.1.3.01.001 | Inventario Mercadería Calzado | \$ 129,348.44 |
| 1.1.3.01.002 | Inventario Mercadería Filtración | \$ 46,006.10 |
| 1.1.3.01.003 | Inventario Mercadería Limpieza | \$ 3,652.34 |
| Total Inventarios | | \$ 179,006.88 |

Nota 6 Propiedad Planta y Equipo.

Para la operación de la empresa se han destinado bienes que le generan beneficios económicos, estos han sido ingresados y controlados, los mismos presentan un saldo al 31 de diciembre del 2018 de:

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|---------------|--|---------------|
| 1.2.2.02.001 | Maquinaria y Equipo | \$ 7,936.32 |
| 1.2.2.02.002 | Herramientas | \$ 76.89 |
| 1.2.2.03.001 | Muebles y Enseres | \$ 7,116.73 |
| 1.2.2.03.002 | Equipo de Oficina | \$ 3,158.39 |
| 1.2.2.04.001 | Equipo de Computación | \$ 7,979.55 |
| 1.2.2.04.002 | Software de Computación | \$ 4,521.43 |
| 1.2.2.04.003 | Otros | \$ 1,484.37 |
| 1.2.2.05.001 | Equipo de Seguridad | \$ 274.04 |
| 1.2.2.06.001 | Vehículo-Camioneta Luv Dimax | \$ 13,354.83 |
| 1.2.2.06.002 | Vehículo-Vitara SZ | \$ 26,938.15 |
| 1.2.2.07.002 | (-) Dep. Acumul. Maquinaria y Equipo | (\$ 1,890.51) |
| 1.2.2.07.003 | (-) Dep. Acumul. Herramientas | (\$ 20.78) |
| 1.2.2.07.004 | (-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres | (\$ 4,651.72) |
| 1.2.2.07.005 | (-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina | (\$ 449.95) |
| 1.2.2.07.006 | (-) Dep. Acumul. Equipo de Computación | (\$ 9,352.35) |
| 1.2.2.07.007 | (-) Dep. Acumul. Software de Computación | (\$ 3,061.72) |
| 1.2.2.07.008 | (-) Dep. Acumul. Equipo de Seguridad | (\$ 34.97) |

| | | |
|--|-------------------------------|----------------------|
| 1.2.2.07.009 | (-) Dep. Acumul. Vehículos | (\$ 32,097.99) |
| 1.2.2.07.010 | (-) Dep. Acumul. Otros Activo | (\$ 445.20) |
| Total Propiedad Planta y Equipo | | \$ 124,845.89 |

Estos saldos han variado con respecto al año anterior, debido a que por políticas contables internas se ha realizado la depreciación normal en el año 2018 a diferencia que en año 2017 no se la realizó.

Nota 7 Obligaciones Comerciales.

Las obligaciones que la empresa mantiene pendientes de lo más relevante son las de proveedores de importación, debido a que la organización realiza sus compras a un solo proveedor del exterior, el mismo que es Polimeros 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:

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 2.1.1.01.001 | Proveedores de Importación | (\$ 219,341.97) |
| 2.1.1.01.002 | Cuentas por pagar de gastos | (\$ 20,947.68) |
| Obligaciones Comerciales | | (\$ 240,289.65) |

Nota 8 Cuentas por pagar socios.

El saldo registrado en la cuenta, refleja el valor adeudado por la empresa con el accionista mayoritario el Sr. Walter Taborda, esta cuenta tiene un valor de **\$73596.95**.

Nota 9 Capital.

El patrimonio de la empresa ha sufrido cambios en los últimos dos periodos, debido al incremento de capital realizado por la entidad y el pago total del capital autorizado por parte de los accionistas, llegando a un valor de \$40,000.00 con los mismos parámetros de aportación del 95% y 5% respectivamente.

Nota 10 Ingresos Operacionales.

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

| LINEA | VALOR |
|----------------------|----------------------|
| CALZADO | \$ 427,196.17 |
| FILTRACION | \$ 171,822.55 |
| LIMPIEZA | \$ 1,113.22 |
| Total Vendido | \$ 600,131.94 |

Nota 11 Gastos Operacionales.

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

| CODIGO | CUENTA | VALOR |
|---------------------|-----------------------------|----------------------|
| 6.1.1. | GASTOS ADMINISTRATIVOS | \$ 56,103.72 |
| 6.1.2. | GASTOS DE VENTAS | \$ 53,110.63 |
| 6.2.1. | GASTOS FINANCIEROS | \$ 1,529.65 |
| 6.3.2. | GASTOS VARIOS NO DECUCIBLES | \$ 132.24 |
| Total Gastos | | \$ 110,876.24 |

Con las anteriores Notas a los Estados Financieros queda reflejada razonablemente la realidad financiera de la compañía, 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.



Ing. Nataly Cristina Pillapa Ponluisa
CONTADORA
POLIMEROS Y DERIVADOS PYDSA ECUADOR SA.