

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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 2019.

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
1.1.1.01.003	Caja Chica	\$275.49
1.1.1.01.002	Caja Cheques Posfechados	\$40,320.62
1.1.1.02.001	Bco. Internacional cta.cte. 5300608792	\$37,056.68
1.1.1.02.002	Bco. Pichincha cta.cte. 2100196222	\$1,370.11
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		\$79,022.90

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
A00001	CLIENTE FINAL	\$ 165.76
ABNP01	ALIAGA BARROS NELLY PATRICIA	\$ 446.04
ALJU01	ALBORNOZ BARRERA JUAN CARLOS	\$ 1,292.73
AREU001	ARGUELLO EUGENIO GUIDO RODRIGO	\$ 103.23
ARFE001	ARIAS ARAQUE FERNANDO MAURICIO	\$ 414.96
ARJE01	HARO ROBAYO JENNY	\$ 159.24
AUAN01	AUTOPARTES ANDINAS S.A. AUTODIN	\$ 17,978.01
AVDR	AREVALO VASQUEZ DEIFILIO REINALDO	\$ 48.03
BAJO02	CALZACUBA CIA LTDA.	\$ 700.86
BNNE01	BOMBON NUÑEZ NESTOR ENRIQUE	\$ 865.58
BOFA01	BOMBON NUÑEZ FANNY ESTHER	\$ 208.04
BUES01	BUESTAN CIA LTDA.	\$ 4,788.55
CAEN01	CARRILLO EUGENIO CARLOS ENRIQUE	\$ 1,618.94
CCMA01	CAISA CASTRO MONICA ALEXANDRA	\$ 2,376.68
CCSK01	CARRERA CARRERA SAULO KLEVER	\$ 3.15
CHGU01	CHICAIZA CRUZ GUIDO DARIO	\$ 1,844.32
COVI01	COMERCIALIZADORA VIVERO PETRUSKA CIA.LTD	\$ 621.80
CQLE01	CHICAIZA QUILE LIZBETH ESTEFANIA	\$ 194.32
CRCO01	CRIOLLO CORDOVA VICTOR IVAN	\$ 1,126.21

CYS001	COMERCIAL YOLANDA SALAZAR CIA. LTDA.	\$ 36,874.27
DIGUI01	GUILLEN VASQUEZ JUAN FERNANDO	\$ 4,355.78
EMCA01	EMICALZA	\$ 378.56
EXCO001	EXIMDOCE S.A.	\$ 340.21
FAME01	FABRILFAME S.A	\$ 5,131.90
FRLO01	LOPEZ LOPEZ FRANCISCO ARMANDO	\$ 457.49
GPME01	GUZMAN PAUCAR MEDARDO EUCLIDES	\$ 769.44
GUMI01	GUTIERREZ PEREZ MIGUEL ANGEL	\$ 5,883.86
INCA01	INCALSID CIA LTDA.	\$ 64.93
INDA01	INDUSTRIAL DANEC S.A.	\$ 78,463.90
INDU01	INDUSTRIAS ORO S.A	\$ 27,162.70
JAIM01	JANOSA IMPORTACIONES	\$ 12,592.12
JFDS01	JIMENEZ FREIRE DANIEL SANTIAGO	\$ 99.90
LALO01	LOPEZ ACOSTA LUIS OSWALDO	\$ 413.95
LBFD01	LASLUISA BERMEO FRANCISCO DAVID	\$ 241.92
LENI01	LENICAL CIA. LTDA	\$ 645.04
LUVA01	LUIGI VALDINI SANTILUIGI CIA. LTDA	\$ 3,175.15
MIPL01	MILPLAST CIA. LTDA.	\$ 808.46
MJMA01	MORENO JARRIN MASSIMO ANDRE	\$ 1,422.67
MLJP01	MACHUCA LANDA JANETH PATRICIA	\$ 2,253.07
MOCL01	MORGROUP CIA. LTDA.	\$ 5,383.04
MOTA01	MORALES CAMACHO TANNIA MARISOL	\$ 104.85
MSWR01	MOYOLEMA SAILEMA WILSON RAMIRO	\$ 3,987.99
MUGA01	MUSO PALAN GABRIELA ALEXANDRA	\$ 224.94
NSDF01	NARANJO SOLIS DIEGO FERNANDO	\$ 293.53
PALU01	PAUCAR MUZO LUIS ARTURO	\$ 2,784.81
PDPE01	POLIMEROS Y DERIVADOS PYDSA ECUADOR S.A	\$ 651.30
PEPE01	PESANTEZ LOPEZ PEDRO ROLANDO	\$ 14.99
PIBL01	PISCOCAMA PILLCO BLANCA BEATRIZ	\$ -1.85
PLIN01	PLASTICAUCHO INDUSTRIAL S.A	\$ 19,330.49
REFE01	REINOSO SANTIANA FELIX DANIEL	\$ 2,900.80
REGA01	REPRESENTACIONES GARSA, REGARSA CIA LTDA	\$ 9,972.39
RPAR01	RICACHI PALACIOS ANGEL RODRIGO	\$ 1,868.87
SADA01	SANTAMARIA LOPEZ DARIO JAVIER	\$ 132.02
SAEB01	SANCHEZ AVILES EDUARDO BACILIO	\$ 769.89
SAGJ01	SANCHEZ AVILES GUSTAVO JAVIER	\$ 330.38
SAHU01	SALAN BASTIDAS HUGO JEOVANY	\$ 1,655.64
SFBM01	SERRANO FABARA BETY MARGOTH	\$ 3.12
SQJG01	SEVILLA QUISIMALIN JAVIER GUSTAVO	\$ 506.77
SUFR001	SUPE NUÑEZ FREDDY IVAN	\$ 5.91
SURI01	SUPE NUÑEZ RICARDO JAVIER	\$ 2,181.15
SUWI01	SUPE NUÑEZ WILSON SAMUEL	\$ 283.96
TEFS01	TECNIFAISSA CIA LTDA	\$ 1,108.62
TEOS01	TERAN CIFUENTES LUIS OSWALDO	\$ 551.04
TFLG01	TIBAN FLORES LUIS GEOVANNY	\$ 31.92
TGPG01	TANDAZO GUMANGALLO PABLO GIOVANNY	\$ 3,145.70

VBJCM01	VILLACRESES BUCHELI JULIO CESAR MAURICIO	\$ 507.99
VCME01	VALDIVIESO CAISAGUANO MONICA ELIZABETH	\$ 281.12
VGWON01	VALLE GUERRERO WASHINGTON OSWALDO NEPTAL	\$ 287.48
ZBMJ01	ZABALA BARONA MARIA JOSE	\$ 215.04
OFPE01	OFICINA PERU	\$ 14,000.00
	Total Cartera	\$290,005.67

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 **\$ 3976.98**.

Nota 4 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	\$203,007.54
1.1.3.01.002	Inventario Mercadería Filtración	\$65,568.67
1.1.3.01.003	Inventario Mercadería Limpieza	\$5,109.62
	Total Inventarios	\$273,685.83

Nota 5 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 2019 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	\$3,916.33
1.2.2.04.001	Equipo de Computación	\$9,280.55
1.2.2.04.002	Software de Computación	\$4,521.43
1.2.2.04.003	Otros	\$1,633.20
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	(\$2,684.14)
1.2.2.07.003	(-) Dep. Acumul. Herramientas	(\$28.47)
1.2.2.07.004	(-) Dep. Acumul. Muebles y Enseres	(\$5,363.39)
1.2.2.07.005	(-) Dep. Acumul. Equipo de Oficina	(\$828.13)
1.2.2.07.006	(-) Dep. Acumul. Equipo de Computación	(\$9,352.35)
1.2.2.07.007	(-) Dep. Acumul. Software de Computación	(\$4,521.43)
1.2.2.07.008	(-) Dep. Acumul. Equipo de Seguridad	(\$45.58)
1.2.2.07.009	(-) Dep. Acumul. Vehículos	(\$40,015.65)
1.2.2.07.010	(-) Dep. Acumul. Otros Activo	(\$607.15)
Total Propiedad Planta y Equipo		\$11,602.18

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 2019 a diferencia que en año 2018 no se la realizó.

Nota 6 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 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:

CODIGO	CUENTA	VALOR
2.1.1.01.001	Proveedores de Importación	\$358,236.14
2.1.1.01.002	Cuentas por pagar de gastos	\$29,772.86
Obligaciones Comerciales		\$388,009.00

Nota 7 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 **\$55983.35**.

Nota 8 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 9 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	\$150,741.40
FILTRACION	\$124,763.90
Total Vendido	\$275,505.30

Nota 10 Gastos Operacionales.

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

CODIGO	CUENTA	VALOR
6.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$50,974.38
6.1.2.	GASTOS DE VENTAS	\$66,943.38
6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	\$1,912.39
6.3.2.	GASTOS VARIOS NO DECUCIBLES	\$126.46
Total Gastos		\$119,956.61

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.