

# **POLYCUBIERTAS Y ACABADOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

## **INFORMACIÓN GENERAL**

La Empresa POLYCUBIERTAS Y ACABADOS S.A. es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana cuyo domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito. Inició sus actividades en el mes de marzo 2015 y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de materiales y piezas para la construcción en especial cubiertas y acabados utilizados en la construcción.

## **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros de POLYCUBIERTAS Y ACABADOS S.A., han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016; así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Para la adopción de esta Norma se tomó en cuenta la calificación que para el efecto realizó la Superintendencia de Compañías de Ecuador, mediante resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, en la cual se menciona que para que una persona jurídica sea considerada PYMES, debe cumplir las siguientes condiciones:

- a) Monto de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Además la empresa no debe estar inscrita en el Registro del Mercado de Valores ni tampoco ser constituyente u originador de un contrato fiduciario.

Se considerará como base los Estados Financieros del ejercicio económico anterior al

período que se informa.

Las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 están todas expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en la cual se debe presentar los balances.

## **POLITICAS CONTABLES**

### *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*

Las ventas que se realizan a crédito, en la mayoría de casos están amparadas con un documento y los importes de las cuentas por cobrar en ningún caso generan intereses. Cuando el crédito por situaciones especiales se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, deben ser aprobados por la Gerencia y respaldados con documentos que garanticen el cobro y de ser el caso se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Como política, todas las ventas que se realizan a crédito, se lo realiza a corto plazo por lo que se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar, de la cuenta por cobrar en efectivo, que suele ser el precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, de ser así el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión que será la diferencia en libros menos el importe recuperable.

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo; Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

### *Inventarios (Sección 13)*

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Los costos de adquisición comprenden, el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables como el ISD en el caso de la empresa que es comercial, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o materiales. Los descuentos, rebajas y promociones se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

### *Propiedades, Planta y Equipo ( Sección 17)*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### *Activos Intangibles ( Sección 18)*

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos y que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida útil empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, la vida útil o el valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### *Cuentas por pagar comerciales Préstamos y otras cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Después del reconocimiento inicial, y si el plazo se amplía más allá de las condiciones de crédito normales y de ser el caso, se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para las importaciones de mercaderías es de hasta 180 días; en el caso de proveedores nacionales de bienes y servicios es de hasta 90 días, excepto los que están relacionados con obras de instalación en cuyo caso dependen de los cobros por esas instalaciones a nuestros clientes.

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

### *Beneficios a empleados (Sección 28)*

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los cálculos relacionados con la jubilación patronal y la bonificación por desahucio serán realizadas por empresas calificadas para tal efecto y en sus informes deberán constar los valores que se tienen que considerar como gastos deducibles y gastos no deducibles

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### *Provisiones (Sección 21)*

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar en algunos casos, está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Como la mercadería en su mayoría es importada con un crédito de hasta 180 días, se realiza la provisión del Impuesto a la Salida de Divisas para que este valor sea considerado en el costo de las Mercaderías.

### *Impuesto a las Ganancias*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### *Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias*

Los ingresos de actividades ordinarias de la empresa POLYCUBIERTAS Y ACABADOS S.A. tiene 2 componentes principales que son:

La venta de bienes que corresponde a la comercialización de productos que no son producidos por la empresa y que en su mayoría son importados.

Y la venta de servicios, que constituyen los servicios de instalación y montaje del material objeto de la venta.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. En ningún caso se contempla el cobro de intereses o de un interés implícito.

### *Costos y Gastos*

Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **NOTAS RELACIONADAS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación presentamos algunas notas de apoyo a las cifras presentadas en los estados financieros como lo establece la Sección 8 de las PYMES, relacionada con las Notas a los Estados Financieros.

### ***Efectivo y Equivalentes al Efectivo:***

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.590,28	11.624,22
1010101	CAJA	3.975,98	5.715,24
1010108	BANCOS	3.614,30	5.908,98

Los valores que se presentan en este grupo corresponden al efectivo y equivalentes de efectivo que la empresa dispone al cierre del ejercicio. La cuenta Caja corresponde a valores ingresados en efectivo o cheque y que al cierre del ejercicio se recibieron y que serán depositados de inmediato en los Bancos.

### ***Activos Financieros:***

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	80.631,84	110.608,19
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	77.517,02	103.741,23
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIA QUE NO GENEREN INT.	77.517,02	103.741,23
10102050230	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	77.517,02	103.741,23
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.937,43	7.732,27
101020810	ANTICIPO EMPLEADOS	506,13	3.931,95
101020820	PRESTAMOS VARIOS	2.385,81	2.885,81
101020891	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.045,49	914,51
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.822,61	-865,31

Las cuentas por cobrar clientes (10102050230) representan las ventas a crédito a corto plazo; clientes calificados por la empresa como distribuidores, ó medianas y pequeñas a los que se le concede un plazo por el volumen y en ningún caso se cobra interés o se registra un interés implícito.

Las otras cuentas por cobrar (1010208) tiene básicamente cuatro componentes principales que son:

Anticipo Empleados (101020810) en la que se registran los valores por concepto de anticipos de sueldo a los empleados a ser descontados en el rol de pagos del siguiente mes.

Préstamos Varios ( 101020820) cuenta en la que se registran los valores entregados principalmente al personal de la empresa en calidad de préstamo a ser descontado en las utilidades o mensualmente de acuerdo a las condiciones establecidas en la solicitud de préstamo ingresadas por el empleado y aprobadas por la Gerencia. Estos préstamos son a corto plazo y no generan ningún interés.

Otras cuentas por Cobrar (101020891) son valores producto de diferencias pendientes de liquidar por valores entregados a empleados o personas que realizan trámites por cuenta de la empresa y que al cierre del ejercicio no se cancelaron.

Provisión cuentas incobrables (1010209) De acuerdo a la experiencia de la Gerencia en este sector comercial, se han establecido políticas para el cálculo del deterioro de la cartera de clientes según porcentajes aplicados de acuerdo a la vejez de la cartera luego de su vencimiento.

POR VENCER	0%
VENCIDO DE 1 A 90 DIAS	5%
VENCIDO DE 91 A 180 DIAS	10%
VENCIDO DE 181 A 360 DIAS	25%
VENCIDO MAS DE 360 DIAS	50%

El total de la cuenta ( 10102050230) Cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio produjo un deterioro en este ejercicio de 957.30 luego de aplicar la política arriba detallada. Con este registro el deterioro acumulado asciende a US\$ 1.822,61.

No se considera ningún deterioro en las otras cuentas que componen el grupo de Activos financieros.

### ***Inventarios:***

El inventario de Mercaderías en Almacén están expresados al fin del ejercicio al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

Los costos de adquisición comprenden, el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos que no sean recuperables como el ISD en el caso de la empresa que es comercial, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías o materiales. Los descuentos, rebajas y promociones se deducirán para determinar el costo de adquisición. ( Sección 13 NIIF para PYMES).

Las importaciones en tránsito son los valores que se han reconocido o se han pagado por las mercaderías que aún no ingresan a las bodegas, se encuentran registradas a su costo de adquisición.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
10103	INVENTARIOS	2.157,07	0,00
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN -	2.157,07	0,00
101030610	MERCADERIAS	2.157,07	0,00

### ***Servicios y otros pagos anticipados:***

Existe en este grupo valores entregados en garantía principalmente por concepto de garantía por arrendamiento de bodegas.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.600,00	2.600,00
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.600,00	2.600,00
101040410	GARANTIAS ENTREGADAS	2.600,00	2.600,00

### **Activos por impuestos corrientes:**

Este grupo de cuentas tiene relación directa con la parte activa de los impuestos administrados por el SRI.

Los valores que se muestran en la cuenta 1010501 tienen relación con el saldo a favor de la empresa por concepto del IVA, los cuales serán compensados en el siguiente mes con el IVA generado como agente de percepción a la fecha de la cancelación de los impuestos.

La cuenta 1010502 acumula los valores retenidos por nuestros clientes a la empresa por concepto de impuesto a la renta, los que constituyen anticipos y se cruzan con el impuesto a la renta por pagar.

En la cuenta 101053 se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta que se calcula en la declaración del ejercicio anterior y se paga en dos cuotas el año siguiente en los meses de julio y septiembre y se cruza con el valor a pagar por concepto del impuesto a la Renta.. El valor a pagar de estas dos cuotas surge de la aplicación de la siguiente fórmula:

El 0.20% del total del Patrimonio más el 0.20% del total de Costos y Gastos mas el 0.40% de los Activos Totales y más el 0.40% del total de los ingresos; a este valor se le resta las retenciones aplicadas en el presente ejercicio y a este resultado se le divide para 2 para obtener el valor de la cuota. Por tratarse del primer año de operaciones, no se registran valores en la cuenta de anticipo impuesto a la renta.

Código	Descripción	2016	2015
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.593,44	13.733,21
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	6.593,44	10.373,56
101050110	IVA EN COMPRAS LOCALES E IMPORTACIONES	2.820,34	2.957,24
101050120	RETENCION IVA DE CLIENTES	686,61	421,58
101050130	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.086,49	6.994,74
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	0,00	3.359,65
101050210	RETENCIONES EN LA FUENTE IR.	0,00	3.359,65

### ***Propiedad, Planta y Equipo:***

El reconocimiento de los elementos de la propiedad planta y equipo se realizó al costo de adquisición y su valor en libros está dado por su reconocimiento inicial al costo menos las depreciaciones con los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) 5% anual

Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10%

Vehículos y Equipos de transporte 20%

Equipos de computación y software 33%

Luego de una adecuada evaluación la administración determina que no se ha encontrado índices de deterioro en los vehículos que posee la empresa.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.930,73	40.497,16
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y E. CAMINERO	13.300,00	42.122,77
102010910	VEHICULOS	13.300,00	42.122,77
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-3.369,27	-1.625,61
102011209	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-3.369,27	-1.625,61

Cabe mencionar que el decremento de la cuenta vehículos obedece a la venta de un vehículo propiedad de la empresa en este período

### ***Cuentas y Documentos por Pagar:***

Las cuentas y documentos por pagar tanto locales como del exterior al 31 de diciembre son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas y Documentos por Pagar locales en su totalidad corresponden a las obligaciones con proveedores de mercaderías, dichas obligaciones no generan intereses.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	38.930,71	86.684,58
2010301	LOCALES	38.930,71	86.684,58
201030110	PROVEEDORES LOCALES	38.930,71	86.684,58

***Otras Obligaciones Corrientes:***

Las obligaciones con la administración tributaria 2010701 se generan como agente receptor del IVA generado en las ventas 201070110 y que se cancelan el mes siguiente. Como agente de retención de impuestos tenemos las retenciones al Personal en relación de dependencia 201070120; a nuestros proveedores por retención en la fuente de impuesto a la renta 201070130 y por retención en la fuente del IVA 201070140. Estos valores en su totalidad son cancelados o compensados en el mes siguiente.

El impuesto a la renta por pagar del ejercicio, corresponde al impuesto causado del ejercicio impositivo al que se le aplica los anticipos de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente que le han realizado a la empresa en el ejercicio corriente.

Las obligaciones con el less de igual forma se liquidan en el mes siguiente y está relacionado con los trabajadores en relación de dependencia.

Los beneficios a los empleados y la participación trabajadores son obligaciones que deben ser canceladas en los plazos determinados y por los montos establecidos, pago que deben ser legalizados en el Ministerio de Relaciones Laborales.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.422,40	13.496,54
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.197,87	3.130,35
201070110	IVA EN VENTAS	3.722,00	2.436,15
201070130	RETENCION IR. A PROVEEDORES	293,87	538,20
201070140	RETENCION IVA A PROVEEDORES	182,00	156,00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	919,85	5.398,46
201070210	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	919,85	5.398,46
2010703	CON EL IESS	257,55	309,81
201070310	APORTE PERSONAL	112,68	135,54
201070320	APORTE PATRONAL	144,87	174,27
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	328,11	355,54
201070420	DECIMO TERCER SUELDO	99,36	119,54
201070430	DECIMO CUARTO SUELDO	228,75	236,00
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.719,02	4.302,38
201070510	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES EN EL EJERCICIO	2.719,02	4.302,38

### ***Cuentas por Pagar Socios y Accionistas***

Al cierre del ejercicio en esta cuenta se registra un saldo de US\$ 23.429,76 valor que corresponde a un préstamo a corto plazo para cubrir temporalidades de iliquidez. Por tratarse se préstamos a corto plazo éstos no generan intereses.

### ***Ingresos de Actividades Ordinarias:***

Dentro del giro ordinario de la empresa el rubro principal que se comercializó en este ejercicio fue la teja de policarbonato con material recuperado.

Tanto la venta de la mercadería que se registra en la cuenta 4101 como el servicio de instalación cuenta 4102 son actividades ordinarias y su reconocimiento se hace basados en la Sección 23 de la NIIF para PYMES. En este ejercicio no se registran valores dentro de las cuentas de servicios.

Código	Descripción	Valor
4	INGRESOS	271.063,61
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	271.042,41
4101	VENTA DE BIENES	276.987,96
410110	VENTA DE MERCADERIAS	276.987,96

### **Costo de Ventas:**

Los componentes del Costo de ventas lo conforman los materiales utilizados o los productos vendidos cuenta 5101 más los otros costos de fabricación, que para el caso de la empresa son los materiales y suministros adicionales cuenta 51040810; y los valores que corresponden a las instalaciones y montajes de obras que se contratan con nuestros proveedores de estos materiales y servicios (Cta. 51040820).

Código	Descripción	Valor
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	198.863,22
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	198.863,22
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	0,00
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	0,00
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	0,00
51040820	INSTALACIONES Y MONTAJES	0,00

### **Gastos de Venta:**

A continuación revelamos todas las cuentas y sus valores al cierre del ejercicio fiscal 2016 que conforman los gastos relacionados con las ventas y que se relacionan con los gastos de personal vinculado a estas actividades cuyas remuneraciones aportan a la Seguridad Social, los beneficios sociales de ley que han sido cancelados en los plazos y por los montos que señala la ley o provisionados de acuerdo a lo que señala la normativa.

Los otros rubros son pagados a terceros por concepto de comisiones, promociones. Transportes y las demás actividades que contribuyen a generar ingresos para la empresa.

Código	Descripción	Valor
5201	GASTOS DE VENTA	24326,07
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	15401,19
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r	1893,85
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2626,33
520110	COMISIONES	1091,61
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	563,95
520112	COMBUSTIBLES	0
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	412,84
520115	TRANSPORTE	1379
520123	GASTO DETERIORO:	957,3

### **Gastos Administrativos:**

A continuación revelamos todas las cuentas y sus valores al cierre del ejercicio fiscal 2016 que conforman los gastos ordinarios de Administración.

Código	Descripción	Valor
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	29.536,57
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.693,18
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r	460,36
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	370,71
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	587,00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31,28
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15.600,00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	627,43
520215	TRANSPORTE	19,75
520216	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja	197,00
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	730,64
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.050,32
520221	DEPRECIACIONES:	5.586,66
520227	OTROS GASTOS	1.582,24

**Capital Social:**

El capital suscrito de la empresa POLYCUBIERTAS Y ACABADOS S.A. es de US\$ 900,00 dólares Americanos (Novecientos dólares) y se encuentra íntegramente pagado y lo constituyen 900 acciones de US\$ 1 cada acción.

Código	Descripción	2016	2015
301	CAPITAL	900,00	900,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	900,00	900,00
304	RESERVAS	450,00	450,00
30401	RESERVA LEGAL	450,00	450,00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-70,00	0,00
30504	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	-70,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	18.531,66	0,00
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	18.531,66	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.664,40	18.531,66
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	11.664,40	18.531,66

En este ejercicio los resultados integrales lo constituyen las pérdidas actuariales registradas según estudio actuarial de profesionales en este ámbito.

En este ejercicio no se distribuyeron dividendos a favor de los accionistas

**Eventos Subsecuentes:**

En los tres primeros meses del presente año no se han producido eventos que la Administración considere como importantes ser revelados y que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros del Ejercicio 2016.



**Darwin Antonio Sanchez Granda**  
Contador  
RUC 1712798576001  
Reg.No. 28580