

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

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

## **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 2019; 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

periodo que se informa.

Las cifras presentadas en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 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 (Sección13)*

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 de proveedores nacionales de bienes y servicios es de hasta 90 días.

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.

## *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 imponibles 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 imponibles. 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>2019</b>	<b>2018</b>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	52,855.14	18,673.32
1010101	CAJA	22,330.16	4,684.14
1010108	BANCOS	30,524.98	13,989.18

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 en los bancos en el corto plazo.

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

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	53,815.99	94,066.73
1010205	DCTOS. Y CTAS.X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	58,587.16	99,783.05
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INT.	58,587.16	99,783.05
10102050230	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	58,587.16	99,783.05
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,589.36	50.00
101020820	PRESTAMOS VARIOS	4,589.36	50.00
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9,360.53	-5,766.32

Las cuentas por cobrar clientes (10102050230) representan las ventas a crédito a corto plazo; clientes calificados por la empresa como distribuidores, o medianas y pequeñas empresas a los que se les 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	15%
VENCIDO MAS DE 360 DIAS	70%

El total de la cuenta ( 10102050230) Cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio produjo un deterioro en este ejercicio de 3.594,21 luego de aplicar la política arriba detallada. Con este registro el deterioro acumulado asciende a US\$ 9.360,53.

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>2019</b>	<b>2018</b>
10103	INVENTARIOS	3,001.71	1,090.51
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	3,001.71	1,090.51
101030610	MERCADERIAS	3,001.71	1,090.51

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

Existe en este grupo valores entregados en garantía que corresponde al valor entregado por el arrendamiento de bodegas

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</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 el presente ejercicio, el valor de US\$ 1.028,13 que se presenta al finalizar el ejercicio, corresponde al saldo a favor del contribuyente por impuestos pagados en exceso.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,759.82	3,619.28
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3,731.69	3,619.28
101050110	IVA EN COMPRAS LOCALES E IMPORTACIONES	3,266.25	2,801.37
101050120	RETENCION IVA DE CLIENTES	94.61	394.05
101050130	CREDITO TRIBUTARIO IVA	370.83	423.86
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1,028.13	0.00
101050210	RETENCIONES EN LA FUENTE IR.	1,028.13	0.00

### ***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 el vehículo que posee la empresa.

Código	Descripción	2019	2018
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,967.50	5,915.53
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	255.00	255.00
1020109	VEHICULOS, EQ.DE TRANSPORTE Y EQ.CAMINERO	13,300.00	13,300.00
1020112	(-) DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ.	-8,587.50	-7,639.47
102011208	DEPREC.ACUM.EQ.DE COMPUTACION	-99.12	-14.16
102011209	DEPREC.ACUMULADA VEHICULOS	-8,488.38	-7,625.31

En el presente ejercicio se realiza un cambio en la estimación del valor residual del vehículo y se determina que será US\$ 4.500,00

**Activos por Impuestos Diferidos:**

Corresponde a la cantidad de impuesto a la renta recuperable, en ejercicios futuros relacionados con diferencias temporarias en las provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio.

Código	Descripción	2019	2018
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	210.10	102.52
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	210.10	102.52
102050105	POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	210.10	102.52

Los valores acumulados al finalizar el ejercicio 2019 es el siguiente:

Activo por Impuestos diferidos por Jubilación Patronal US\$ 41.14

Activo por Impuestos diferidos por Desahucio US\$ 168.96

Total Activos por impuestos diferidos acumulados al 31-dic-2019 US\$ 210.10

### ***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>2019</b>	<b>2018</b>
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	50,390.87	44,226.03
2010301	LOCALES	50,390.87	44,226.03
201030110	PROVEEDORES LOCALES	50,390.87	44,226.03

### ***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 IESS de igual forma se liquidan en el mes siguiente y está relacionado con los trabajadores en relación de dependencia.

Los beneficios a los empleados corresponde a los valores que se provisionan por concepto de décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones y la participación trabajadores que corresponde al 15% de las utilidades obtenidas en el ejercicio y que

se cancelan en el año siguiente. Estos beneficios deben ser legalizados en el Ministerio de Relaciones Laborales.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,898.31	8,758.48
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4,444.21	5,249.08
201070110	IVA EN VENTAS	3,680.12	3,207.32
201070120	RETENCION IR. AL PERSONAL	0.00	69.87
201070130	RETENCION IR. A PROVEEDORES	464.87	878.06
201070140	RETENCION IVA A PROVEEDORES	299.22	1,093.83
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	203.64
2010703	CON EL IEISS	329.43	482.91
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	373.34	427.56
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES EN UTILIDADES	751.33	2,395.29

***Provisiones por beneficio a empleados:***

Se registra los valores estimados por empresas calificadas para realizar el cálculo actuarial de los empleados por concepto de jubilación patronal y desahucio, valor que se registra en el Pasivo no Corriente.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,821.00	1,652.00
2020701	JUBILACION PATRONAL	321.00	234.00
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA EMPLEADOS	1,500.00	1,418.00

Estas provisiones en el ejercicio corriente no constituyen gastos deducibles para la liquidación del impuesto a la renta, pero generan un activo por impuestos diferidos, mismos que pueden ser reversados en el futuro.

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

Dentro del giro ordinario de la empresa el rubro principal que se comercializó en este ejercicio fue la teja transparente de policarbonato con material virgen, láminas de policarbonato alveolar y tejas ASA-PVC.

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.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
4	INGRESOS	295,932.24
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	295,356.54
4101	VENTA DE BIENES	292,356.54
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	3,000.00

### ***Costo de Ventas:***

Corresponde al costo de las mercaderías vendidas, cuyos valores se registran al promedio ponderado.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
5	COSTOS Y GASTOS	290,923.35
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	226,442.95
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	226,442.95

### ***Gastos de Venta:***

A continuación revelamos todas las cuentas y sus valores al cierre del ejercicio fiscal 2019 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.

Se incluye en este grupo al deterioro sufrido por la cartera de clientes en este ejercicio.

Código	Descripción	Saldo
5201	GASTOS DE VENTA	26,532.96
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	13,934.25
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,780.40
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,654.11
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	18.20
520112	COMBUSTIBLES	18.84
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	361.36
520115	TRANSPORTE	2,059.99
520116	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja	91.79
520117	GASTOS DE VIAJE	19.81
520123	GASTO DETERIORO:	3,594.21

### **Gastos Administrativos:**

A continuación revelamos todas las cuentas y sus valores al cierre del ejercicio fiscal 2019 que conforman los gastos ordinarios de Administración.

Código	Descripción	Saldo
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	37,695.64
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4,920.75
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,264.24
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	637.11
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	489.00
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	11,136.69
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	955.04
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	13,200.00
520215	TRANSPORTE	39.66
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	915.43
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,159.66
520221	DEPRECIACIONES:	948.03
520227	OTROS GASTOS	1,030.03

**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	2019	2018
301	CAPITAL	900.00	900.00
304	RESERVAS	450.00	450.00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	190.00	-130.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	54,093.32	43,932.70
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,558.45	10,160.62

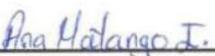
En este ejercicio los resultados integrales lo constituye las ganancias actuariales registradas según estudio actuarial, cuyo valor fue de US\$ 320, para darnos un valor acumulado al cierre del ejercicio de US\$ 190.

Hasta la presente fecha, la empresa no ha distribuido dividendos en efectivo ni en acciones.

**Eventos Subsecuentes:**

A inicios de año 2020, el mundo prende las alertas ante la declaratoria de una pandemia mundial a causa del virus Covid-19 q se ha propagado en todos los países del mundo. El Ecuador no es la excepción y se toman algunas medidas tendientes a evitar la propagación del virus. Se estima que el efecto de esta pandemia va a tener un significativo impacto en la economía de los países y en particular en las empresas por las restricciones en cuanto a la movilización, así como medidas sanitarias que se van a tener que adoptar para evitar la propagación del virus.

Aparte de este evento pandémico no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

  
\_\_\_\_\_  
**Ana Lucia Matango Ipiales**  
**Contadora**  
**RUC 1002765020001**  
**Reg.No. 176676**