

**ECUATORIANA DE POLIMEROS  
ECUAPOLIMEROS S.A.**

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

---

<b><u>Índice</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 12

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.

---

**ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

(En US dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos	4	4,943	9,341
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	233,529	146,634
Activos por impuestos corrientes	6	12,702	8,510
Inventarios	7	<u>1,798</u>	<u>34,161</u>
Total activo corriente		252,972	198,646
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades de plantas y equipos y total activo corriente		<u>55,407</u>	<u>2,581</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>308,379</u></b>	<b><u>201,227</u></b>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	181,254	79,961
Obligaciones acumuladas	9	10,017	8,130
Pasivos por impuestos corrientes	6	1,649	-
Otros		<u>25,141</u>	<u>71,256</u>
Total pasivos corrientes		218,061	159,347
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Préstamos y total pasivos no corrientes	10	<u>38,082</u>	<u>-</u>
Total pasivos		256,143	159,347
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	11	10,800	10,800
Reservas		3,219	2,008
Resultados acumulados		<u>38,217</u>	<u>29,072</u>
Total patrimonio		<u>52,236</u>	<u>41,880</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>308,379</u></b>	<b><u>201,227</u></b>

Ruiz Cárdenas Maria  
Gerente General

Quinto Jimenez Mariana  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

**ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Estado de Resultado Integral  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
(En US dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		296,160	537,149
COSTO DE VENTA		<u>(178,901)</u>	<u>(434,525)</u>
MARGEN BRUTO		117,259	102,624
GASTOS	11		
Gastos administrativos y de ventas		(90,801)	(84,364)
Gastos financieros		(11,799)	-
Otros gastos		<u>960</u>	<u>-</u>
Total		(101,640)	(84,364)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		15,619	18,260
Participación de trabajadores	6-9	(2,343)	(2,739)
Impuesto a la renta	6	<u>(2,921)</u>	<u>(3,415)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>10,355</u>	<u>12,106</u>

Ruiz Cárdenas María  
Gerente General

Quinto Jiménez Mariana  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

**ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para aumento de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	800	10,000	1,592	18,383	30,775
Ajustes	-	-	-	(1,000)	(1,000)
Apropiación	10,000	(10,000)	416	(416)	-
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,106</u>	<u>12,106</u>
Diciembre 31, 2018	10,800	-	2,008	29,073	41,881
Apropiación	-	-	1,211	(1,211)	-
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>=</u>	<u>-</u>	<u>10,355</u>	<u>10,355</u>
Diciembre 31, 2019	<u>10,800</u>	<u>=</u>	<u>3,219</u>	<u>38,217</u>	<u>52,236</u>

Ruiz Cárdenas Maria  
Gerente General

Quinto Jiménez Mariana  
Contadora

Ver notas a los estados financieros.

**ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(En US dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	213,045	567,014
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(183,396)	(446,324)
Intereses pagados	(11,799)	-
Impuesto a la renta	<u>(2,231)</u>	<u>(5,443)</u>
Total flujo neto del efectivo proveniente de actividades de operación	15,619	115,247
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Propiedades y equipos y total flujo neto del efectivo utilizado en actividades de inversión	(58,100)	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	38,083	-
Pago de préstamos	<u>-</u>	<u>(112,321)</u>
Total flujo neto del efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>38,083</u>	<u>(112,321)</u>
EFECTIVO Y BANCOS:		
(Disminución) incremento del efectivo y bancos	(4,398)	2,926
Saldo al inicio del periodo	<u>9,341</u>	<u>6,415</u>
Saldo al final del periodo	<u>4,943</u>	<u>9,341</u>



Ruiz Cárdenas María  
Gerente General



Quinto Jiménez Mariana  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

## **ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A., fue constituida en Guayaquil, provincia del Guayas, el 23 de julio del 2015, su actividad principal es la fabricación de productos de caucho y plástico.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

### **2. BASE DE PRESENTACIÓN**

#### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **2.2 Moneda funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

#### **2.3 Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.4 Impuestos**

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

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

**Impuesto 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 y gastos impositivos o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

## **ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

---

### **2.5 Provisiones**

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **2.6 Beneficios a empleados**

**2.6.1 Participación a Trabajadores.** - La Compañía 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.

### **2.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos y prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

**Venta de bienes** .- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

### **2.8 Costos y gastos**

Se registran 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 período más cercano en el que se conocen.

## **2.9 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **2.10 Instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del periodo.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### **3.1 Deterioro de activos**

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

## ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

### 4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses ni tienen restricción de uso.

### 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, representan principalmente facturas pendientes de cobro por la venta de productos, los cuales tienen un vencimiento promedio de 90 días y no generan intereses.

### 6. IMPUESTOS

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario ISD	6,032	4,550
Crédito tributario IVA	3,400	-
Crédito tributario IR	<u>3,270</u>	<u>3,960</u>
Total	<u>12,702</u>	<u>8,510</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
IVA por pagar	<u>1,649</u>	-

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	15,619	18,260
Participación a trabajadores	<u>(2,343)</u>	<u>(2,739)</u>
Utilidad gravable	13,276	15,521
Impuesto a la renta 22%	<u>2,921</u>	<u>3,415</u>

## ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**Aspectos Tributarios:** El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

### Reformas a varios cuerpos legales

- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

## 7. INVENTARIO

Representan materias primas las cuales se encuentran disponibles para la venta o para el proceso de producción de productos de plástico.

## 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	122,185	3,314
Accionistas	3,323	-
Anticipo de clientes	230	40,004
Otras	<u>55,516</u>	<u>36,643</u>
Total	<u>181,254</u>	<u>79,961</u>

**Proveedores** – Representan créditos otorgados por la compra de bienes y prestación de servicios, los cuales son cancelados en un periodo menor a 90 días y no generan intereses.

## ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

**Accionistas** - Representan créditos otorgados por los accionistas para capital de trabajo, los cuales no generan intereses y son cancelados en función a la liquidez de la compañía en el corto plazo.

### 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	2,343	2,739
Obligaciones con el IESS	1,639	737
Beneficios a empleados	<u>6,035</u>	<u>4,654</u>
Total	<u>10,017</u>	<u>8,130</u>

### 10. PRESTAMOS

Representa un crédito otorgado por el Banco Pichincha C.A. en junio de 2019, cuyo vencimiento es al 24 de septiembre de 2024 y grava una tasa de interés del 11.23%.

### 11. PATRIMONIO

**Capital Social** - Representa el capital suscrito y pagado, el cual consiste en 10,800 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

### 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	39,155	36,680
Beneficios sociales	8,686	10,389
Aporte a la seguridad social	10,198	4,623
Honorarios profesionales	16,696	3,832
Impuestos, contribuciones y otros	2,955	783
Mantenimiento y reparaciones	2,160	552
Depreciaciones	5,274	661
Publicidad	-	40
Transporte	612	84
Combustibles y lubricantes	480	437
Servicios públicos	812	836
Otros	<u>3,773</u>	<u>25,447</u>
Total	<u>90,801</u>	<u>84,364</u>

## **ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

---

### **13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de ECUATORIANA DE POLIMEROS ECUAPOLIMEROS S.A., el 25 de marzo de 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de ECUAPOLIMEROS S.A. los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

---