

**POLIMAGAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**COMPAÑÍA POLIMAGAR S.A.,**

Polimagar fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil No.4.538 del 12 de diciembre del 2017. Su actividad principal es dedicarse a la Venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Está ubicada en la Urbanización Metropolis 2E Mz.1368 Villa 27 de la ciudad de Guayaquil.

**2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectué ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

**3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo corriente y como no corrientes, los de vencimiento superior a doce meses.



**POLIMAGAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- b) **Propiedades, Planta y Equipos.**- Están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, menos la depreciación acumulada o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

**ACTIVOS FIJOS**

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Edificios                    | 5%  |
| Maquinarias y Equipos        | 10% |
| Muebles y Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación       | 33% |
| Vehículos                    | 20% |

- c) **Impuesto Diferido.**- Con base a la Norma Internacional de Información Financiera NIC-12, el impuesto de renta diferido pasivo es reconocido por diferencias fiscales asociadas con la revaluación de activos fijos. Los impuestos de renta diferidos activos y pasivos son medidos a la tasa de impuesto que se espera que sea aplicada en el período en el cual el activo será realizado o el pasivo pagado. Los impuestos de renta diferidos activos y pasivos son mostrados de forma neta, ya que se relacionan con una misma entidad fiscal.
- d) **Beneficios Sociales.**- Se registran con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.
- e) **Reserva Legal.**- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.
- f) **Participación de Trabajadores.**- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa distribuirá el 15% de sus utilidades a sus trabajadores, cumpliendo anualmente en el plazo estipulado en la presente normativa legal.
- g) **Impuesto renta.**- La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación determinan que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad el 25% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores Dando cumplimiento con esta normativa tributaria, la empresa procedió a efectuar el cálculo y distribución respectiva conforme los parámetros establecidos.

**POLIMAGAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**4.- EFECTIVO DISPONIBLE**

Las cuentas de caja y bancos, al 31 de diciembre del 2018, cerró con la siguiente disponibilidad de efectivo.

|        | <u>2,018</u>    |           |
|--------|-----------------|-----------|
|        |                 | (Dólares) |
| Caja   |                 |           |
| Bancos | (1) 4,814.40    |           |
| Total: | <u>4,814.40</u> |           |

- (1) Luego de haber revisado la respectiva conciliación y partidas conciliatorias de la cuenta corriente 004920402-7 del banco Guayaquil, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general.

**5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los pagos por gastos pre operacionales por constitución de la compañía.

|                          | <u>2,018</u>  |           |
|--------------------------|---------------|-----------|
|                          |               | (Dólares) |
| Gastos Pre-Operacionales | 745.67        |           |
|                          | 0.00          |           |
| Total:                   | <u>745.67</u> |           |

**6.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social de la compañía se encuentra constituido por cinco mil dólares, dividido el mismo numero en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

|                               | <u>No. Acciones</u> | <u>2,018</u> | <u>%</u>       |           |
|-------------------------------|---------------------|--------------|----------------|-----------|
|                               |                     |              |                | (Dólares) |
| Delgado Garcia Yessenia Maria | 4,950               | 4,950        | 99.00%         |           |
| Delgado Garcia Janina Maribel | 50                  | 50           | 1.00%          |           |
| Total:                        | <u>5,000</u>        | <u>5,000</u> | <u>100.00%</u> |           |

**POLIMAGAR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**7.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Como la compañía aún no ha tenido actividad económica.

**8.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES**

**Activos y Pasivos Contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2018, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Eventos Subsecuentes.-** Al 31 de diciembre del 2018, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.



Ing. Yessenia Delgado García  
Gerente General  
Contadora