

# **POLITECHNI S. A.**

**EXPEDIENTE: 74371**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

### **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

<b>FECHA DE CONSTITUCION:</b>	<b>12 de Enero de 1996</b>
<b>REGISTRO MERCANTIL FECHA:</b>	<b>12 de Enero de 1996</b>
<b>REGISTRO MERCANTIL #:</b>	<b>203</b>
<b>DIRECCION:</b>	<b>Km 16.5 Vía a Daule</b>
<b>OBJETO SOCIAL:</b>	<b>Actividad agrícola agropecuaria ganadera avícola en todas sus fases</b>
<b>RUC:</b>	<b>0991337806001</b>
<b>EXPEDIENTE:</b>	<b>74371</b>
<b>MONEDA FUNCIONAL:</b>	<b>Dólar de los Estados Unidos de Norte América</b>

### **BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES**

**Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:**

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances
- **Relevancia:** La información tiene que tener los datos relevantes para que los Usuarios tomen las decisiones.
- **Materialidad o importancia Relativa**
- **Fiabilidad.**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia.**

## **MONEDA FUNCIONAL**

**LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

## **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en el acta de Junta General de Accionistas aprobada.

## **DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS POLITICAS CONTABLES**

### **Información a revelar sobre políticas contables:**

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORNAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF, en vista de que la normativa Ecuatoriana las ha adoptado desde el año 2010, y en el caso específico por formar parte del Grupo 3 según la categorización otorgada por la Superintendencia de Compañías. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

### **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene la empresa en el sistema financiero nacional.

### **Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Esta cuenta contiene montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantenemos relaciones comerciales íntimamente ligadas al proceso productivo de la empresa, proveyéndonos de materiales e insumos necesarios para la ejecución del objeto contratado.

### **Activos por Impuestos Corrientes.**

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de la empresa por concepto de Impuesto al Valor Agregado y por Anticipo a Impuesto a la Renta, tanto por anticipo propiamente dicho como por las Retenciones aplicadas a las ventas. En el caso específico del ejercicio 2018 y por aplicación de las formulas otorgadas por el Servicio de Rentas Internas no hubo pago de anticipo a Impuesto a la Renta.

### **Terrenos**

Son activos fijos de carácter inmobiliario, no depreciables y activos no reproducibles, se incluyen todos los terrenos que forman parte del activo y cuyo costo ha sido valorado con fiabilidad.

### **Activos Diferidos**

Representan costos y gastos que no se cargan en el período en el cual se efectúa el desembolso sino que se pospone para cargarse en períodos futuros, los cuales se beneficiarán con los ingresos producidos por estos desembolsos; aplicando el principio contable de la asociación de ingresos y gastos. Son gastos que no ocurren de manera recurrente

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

### **Impuestos por Pagar Locales**

Este rubro contiene los valores retenidos por concepto de compras realizadas y que se liquidarán en el primer mes del 2019.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2018, que se debe pagar en abril del 2019.

### **Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo Locales**

Los pasivos a largo plazo están representado por los adeudos cuyo vencimiento son posterior a un y se originan de la necesidad de financiamiento de la empresa.

### **Préstamos Accionistas Largo Plazo**

Registra el valor a cargo del ente económico y a favor de los socios y/o accionistas por concepto de préstamos, pagos efectuados por ellos y demás importes a favor de éstos.

## **PATRIMONIO**

### **Capital Social**

Este valor proviene del aporte de los accionistas y que se establece como capital suscrito o asignado de la empresa.

### **Reserva Legal**

En este monto están los valores asignados de parte del porcentaje del 10% de utilidad de ejercicios anteriores.

### **Otras Reservas**

En esta cuenta se registran los importes que, en las distribuciones de utilidades o excedentes, han sido destinados a la constitución e incremento de las reservas que deben formarse debido a disposiciones legales, estatutarias u otras disposiciones específicas de carácter obligatorio.

## **Ganancia Neta del Periodo**

Ganancias obtenidas por actividades realizadas en el 2018.

## **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos por venta de Servicios**

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2018 por las ventas realizadas durante el ejercicio que concluyo.

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los Gastos Administrativos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados de la empresa, sumado a la asesoría externa recibida. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de las instalaciones (seguro incluido). Otro de los rubros que afectan son los generados por gestiones inherentes a asuntos netamente administrativos como los servicios básicos (agua, luz, teléfonos) pagos de Impuestos y contribuciones, gastos de viaje, transporte combustible y gestión.

### **Estado de flujos de Efectivo:**

El flujo de efectivo de la empresa proviene de los servicios que durante el año soliciten nuestros clientes.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los pagos en compras de materiales y servicios, los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

### **Estado de cambios en el patrimonio:**

En este año no registramos cambios en el patrimonio salvo el de la utilidad del ejercicio.

## **FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**Los Socios que constituyen el Consorcio, se reunieron y aprobaron el presente Estado Financiero el:**

**30 de Marzo de 2019**