

## PLASQUIMIA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

Corresponden al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019.

#### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

La empresa PLASQUIMIA S.A., fue constituida el 13 de Agosto del 2009, inscrita en el Registro Mercantil de Machala con el N° 1054 y anotada en el Repertorio bajo el N° 1926 el 27 de Agosto de 2009, tiene un plazo de duración de 50 años, su actividad principal a la que se dedica la empresa PLASQUIMIA S.A., es a la Distribución, Comercialización y consignación de productos Químicos; Distribución y Comercialización de Productos Plásticos; Distribución y Comercialización de Productos de Limpieza; Distribución y Comercialización de Papel Higiénico.

Ubicada en las calles Pichincha 807 entre Junín y Tarqui, cantón Machala, Provincia de El Oro.

#### **Antecedentes.**

La empresa está considerada como Pymes y calificada en el tercer grupo de implementación de las Normas Internacionales de información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está confirmada por:

- Sra. María Belén Rodriguez Aguilar – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 263
- Sra. Ligia Yolanda Aguilar Carrión – Presidenta, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 264

#### **NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN**

##### **Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía.

##### **Bases de Preparación:**

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Los estados financieros han sido preparados bajo el criterio de costo histórico.

**Periodo Cubierto:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de Diciembre del 2019.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del 2019.

**Moneda Funcional y Presentación:**

La moneda nacional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía PLASQUIMIA S.A. es el dólar estadounidense (US\$).

**NOTA 3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

**Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

**Clasificación de Partidas**

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

## **Activos Financieros:**

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

## **Inventarios**

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

## **Propiedad, Planta y Equipo**

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a \$ 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se

pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

## Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no, de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

## CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

### (100) Efectivos en caja y Bancos

Diciembre 31		2019	2018
Efectivo y Equivalentes al efectivo			
Caja Chica	(a)	0,00	0,00
Bco. Machala Cta. 1010703286	(b)	26.777,52	15.490,82
<b>TOTALES →</b>		<b>26.777,52</b>	<b>15.490,82</b>

(a) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 no existe información a revelar.  
 (b) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponden a depósitos en la cuenta corriente de PLASQUIMIA S.A. y son de libre disponibilidad para la empresa.

## (101) Activos Financieros

Diciembre 31		2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	(a)	22.368,39	12.893,99
Provisión Cuentas Incobrables	(b)	-174,22	-174,22
<b>TOTALES →</b>		<b>22.194,17</b>	<b>12.719,77</b>

(a) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar clientes corresponden únicamente a facturas por ventas de mercadería con crédito hasta 45 días sin intereses.  
 (b) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde a la provisión para las cuentas incobrables. no se realiza la provisión para cuentas morosas 2019 debido a que el riesgo crediticio es muy bajo.

**(102) Inventarios**

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Diciembre 31		2019	2018
Inv. De Mercadería en Almacén	(a)	95.915,31	88.916,86
<b>TOTALES →</b>		<b>95.915,31</b>	<b>88.916,86</b>

**(a)** Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponde a inventarios de mercadería en almacén para ser vendidos a sus clientes y público en general.

**(103) Activos por impuestos Corrientes**

Diciembre 31		2019	2018
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	(a)	0,00	0,00
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	(b)	2.554,98	2.211,54
Anticipo Impuesto a la Renta		1.446,94	
<b>TOTALES →</b>		<b>4.001,92</b>	<b>2.211,54</b>

**(a)** Al 31 de Diciembre del 2019, no existe información a revelar.

**(b)** Al 31 de Diciembre del 2019, corresponde a crédito tributario según Conciliaciones Tributarias realizadas en la declaración del Formulario del SRI Nº 101, en cada año respectivamente y a un saldo a favor de anticipo a la renta.

**(104) Propiedad Planta y Equipo**

Diciembre 31		2019	2018
Terrenos		137.480,51	137.480,51
Edificios (Del ajuste acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones)		52.686,46	52.686,46
Muebles y Enseres		6.027,92	6.027,92
Equipos de Oficina		1.704,89	1.704,89
Equipos de Computación		906,25	
Vehículos		22.312,50	22.312,50
<b>Total de Activos →</b>		<b>221.118,53</b>	<b>220.212,28</b>
Menos Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo al Costo		-16.757,41	-14.855,53
Menos Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo del Ajuste acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones		-10.537,28	-7.902,96
<b>TOTALES →</b>		<b>193.823,84</b>	<b>197.453,79</b>

Los activos fijos se miden al costo y revaluación menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método de depreciación es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

La vida útil del grupo de activos de Inmuebles se establece una vida útil de 20 años, "Muebles y Enseres" la vida útil de acuerdo a criterio del perito en 15 años, equipos de oficina se ha considerado la vida útil actualmente de 10 años promedios, Equipo de computación se considera una vida útil de 3 años; y, Vehículos se considera una vida útil de 15 años.

Cabe indicar que el peritaje realizado por el Profesional registrado en la Superintendencia de Compañías detalla la vida útil que se estima para Propiedad, Planta y Equipo.

### **(200) Cuentas y Documentos por pagar**

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar proveedores M/N. C/P.	(a)	68.356,52	58.738,02
<b>TOTALES →</b>		68.356,52	58.738,02

(a) Al 31 de Diciembre 2019 y 2018 de la cuenta por pagar proveedores incluyen valores a crédito 45 días los cuales serán cancelados a inicios del año siguiente.

### **(200) Otras Cuentas por Pagar a Socios C/P**

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Préstamo de Accionista - ING. José Rodríguez	(a)	28.400,00	24.449,72
<b>TOTALES →</b>		28.400,00	24.449,72

(a) Al 31 de Diciembre 2019 y 2018 revela cancelación de préstamos de accionistas que estaban previstos ser cancelados dentro del periodo 2019 y refleja al presente año adquisición de nuevos préstamos para adquisición de mercadería en promoción

### **(201) Obligaciones Tributarias**

<b>Diciembre 31</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	(a)	0,00	1.896,37
IVA por pagar	(b)	0,00	0,00
Retenciones Rta.	(c)	1.096,78	1.060,00
Retenciones Iva.	(d)	492,00	484,82
<b>TOTALES →</b>		1.588,78	3.441,19

(a) Al 31 de Diciembre 2019, no existe información a revelar.

(b) Al 31 de Diciembre del 2019, no existe información a revelar.

(c, d) Al 31 de Diciembre 2019, el valor corresponde a las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y de IVA, del mes inmediato anterior, los cuales serán declarados y cancelados el siguiente mes.

### (201) Obligaciones con el IESS.

Diciembre 31		2019	2018
Aporte Patronal IESS	(a)	255,74	328,35
Retenciones aporte personal IESS 9.45%	(b)	198,92	255,39
Préstamo Quirografario Personal	(c)	214,68	192,00
Fondo de Reserva	(d)	90,55	110,70
<b>TOTALES →</b>		<b>759,89</b>	<b>886,44</b>

(a,b) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde al Aporte IESS por pagar.

(c) Al 31 de Diciembre 2019, se tiene un valor de Préstamo Quirografario que se retiene en Rol a los empleados.

(d) Al 31 de Diciembre 2019, corresponde al valor por pagar de Fondo de Reserva

### (201) Pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Diciembre 31	2019	2018
15% Participación a Trabajadores	3.308,28	2.101,06
Décimo Tercer Sueldo	175,41	225,21
Décimo Cuarto Sueldo	1.333,33	1.347,26
<b>TOTALES →</b>	<b>4.817,02</b>	<b>3.673,53</b>

Al 31 de Diciembre 2019, se tiene Participación a Trabajadores por pagar.

Al 31 de Diciembre 2019, se mantiene valores por pagar de beneficios sociales, a ser cancelados en las fechas correspondientes.

### (202) Cuentas por Pagar L/P.

Diciembre 31	2018	2018
Otras Cuentas por Pagar	33.520,14	35.482,30
<b>TOTALES →</b>	<b>33.520,14</b>	<b>35.482,30</b>

Al 31 de Diciembre 2019, Revela otras cuentas por pagar la misma que será cancelada durante el próximo periodo.

**(203) Pasivos no corrientes por beneficios a empleados.**

Diciembre 31	2019	2018
Desahucio	4.329,30	3.803,08
<b>TOTALES →</b>	<b>4.329,30</b>	<b>3.803,08</b>

Al 31 de Diciembre 2019, Revela la provisión de desahucio para el personal que tiene más de un año en la empresa.

**(300) Capital:**

Diciembre 31	2019	2018
RODRIGUEZ VIZUETE JOSE ANTONIO	408,00	408,00
RODRIGUEZ AGUILAR MARIA BELEN	152,00	152,00
RODRIGUEZ AGUILAR JOSÉ ANTONIO	120,00	120,00
RODRIGUEZ AGUILAR ALEX JAVIER	120,00	120,00
<b>TOTALES →</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

La compañía PLASQUIMIA S.A., actualmente cuenta con un capital suscrito de \$800.00, siendo el valor por acción de \$1.00.

**(301) Reservas**

Diciembre 31	2019	2018
Reserva Legal	3.376,19	1.913,93
<b>TOTALES →</b>	<b>3.376,19</b>	<b>1.913,93</b>

Al 31 de Diciembre 2019 se registra la Reserva Legal del presente periodo por \$1.462,26.

**(303) Resultados acumulados.**

Un resumen de esta cuenta fue:

Diciembre 31	2019	2018
Ganancia Acumuladas (a)	17.225,35	13.193,39
<b>TOTALES →</b>	<b>17.225,35</b>	<b>13.193,39</b>

a) Corresponde a la Ganancia acumulada del periodo, donde se incrementó el valor de utilidad 2018 de \$ 4.031,96

**(304) Resultados del Ejercicio.**

Diciembre 31	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.160,35	4.031,96
<b>TOTALES →</b>	<b>13.160,35</b>	<b>4.031,96</b>

Al 31 de Diciembre 2019 se refleja la Utilidad del Ejercicio descontada la Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta, Reserva legal.

**(305) Otros Resultados Integrales Acumulados**

Diciembre 31	2019	2018
Superávit de Revaluación Propiedad , Planta y Equipo	166.379,22	166.379,22
<b>TOTALES →</b>	<b>166.379,22</b>	<b>166.379,22</b>

Al 31 de Diciembre 2019, no existe mayor relevancia.

**(400) Ingresos**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31	2019	2018
Ingreso Operacionales		
Tarifa 12%	869.899,73	1.041.575,45
Tarifa 0%	1.944,24	892,61
<b>TOTALES →</b>	<b>871.843,97</b>	<b>1.042.468,06</b>

**(401) Costo de Venta**

Diciembre 31	2019
Compras	729.990,79
<b>TOTALES →</b>	<b>729.990,79</b>

**(402) Gastos Administrativos:**

Diciembre 31	2019
Gastos administrativos y personal	77.034,52
Servicios generales de terceros	37.969,89
Gasto de depreciaciones	4.536,20
Gastos varios deducibles	
Gastos no Deducibles	
<b>TOTALES →</b>	<b>119.540,61</b>

**(403) Gastos Financieros:**

Diciembre 31	2019
Gastos Bancarios	257,35
<b>TOTALES →</b>	<b>257,35</b>

**NOTA 4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año 2019 fueron aprobados por la Junta Universal de Socios  
Celebrada el 18 de Marzo del 2020.

**(502) Hechos ocurridos después sobre el periodo sobre el que se informa:**

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del periodo 2019, a la Junta General para su Aprobación, no ha ocurrido algún hecho que amerite dejar constancia.



Srta. María Belén Rodríguez Aguilar

C.I. 0750345720  
**GERENTE GENERAL**  
**PLASQUIMIA S.A.**