

## POLIBUSINESS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Polibusiness S.A. (La Compañía) fue constituida en Ecuador el 10 de noviembre del 2010, su actividad económica corresponde a: a) venta al por mayor de maquinaria agrícola y, b) Actividades de explotación agrícola.

#### NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados.

##### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la poción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

##### **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses. La Compañía no opera con transacciones distintas al dólar estadounidense.

##### **Efectivo y equivalente de efectivo**

Incluye el efectivo y depósitos a la vista en bancos, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

##### **Activos y pasivos financieros**

##### **Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta".

## **POLIBUSINESS S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo únicamente activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

a) **Cuentas por cobrar clientes**

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar a clientes (corriente y no corriente) cuentas por cobrar a compañías relacionadas (corriente y no corriente) y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

b) **Otros pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y cuentas por pagar a compañías relacionadas, se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### **Reconocimiento y medición inicial y posterior**

##### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar el activo pagar el pasivo

##### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de ganancias y pérdidas". Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

##### **Medición posterior**

##### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión, en los casos aplicables. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- i) Cuentas y documentos por cobrar a clientes: corresponden a los montos adecuados por clientes por los inventarios vendidos en el curso normal de los de los negocios. Las cuentas por cobrar originadas en ventas financiadas de Maquinarias agrícolas se registran a su costo amortizado pues generan intereses a tasas de mercado. Las demás cuentas por cobrar a clientes por ventas de repuestos, implementos y accesorios se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días.

Los intereses de los préstamos comerciales originados en el financiamiento por la venta de maquinarias son calculados usando el método de interés efectivo. Los intereses devengados y pendientes de cobro se presentan netos en el rubro "Cuentas por cobrar a clientes" y se reconocen conforme su devengamiento en el estado de resultados integrales en el rubro "Ingresos financieros" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su cobro.

Se registra una provisión por deterioro que se presenta como menor valor de las cuentas por cobrar.

- ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adecuados por compañías relacionadas por la prestación de servicios y préstamos para financiar capital de trabajo. Los saldos originados por ventas de repuestos y prestación de servicios se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses ya que se liquidan hasta en 365 días.

**(b) Otros pasivos financieros**

Posteriormente a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) Cuentas por pagar a proveedores: son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Para el caso de las cuentas a proveedores que se liquidan en plazos a 90 días se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses. para el proveedor Agco en el caso de que existan plazos de pago pactados mayores a 90 días pasivos se miden al costo amortizado utilizando las tasas de intereses pactadas.
- ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por la compra de repuestos, servicios recibidos y préstamos de capital de trabajo que se liquidan hasta en 365 días.

**Anticipos a proveedores**

Los anticipos a proveedores, corresponden principalmente al efectivo entregado a sus principales proveedores, con el fin de asegurar el aprovisionamiento de Maquinarias agrícolas, estos se registran al momento de la entrega del efectivo y son liquidados con la entrega de las maquinarias. Debido a que sustancialmente se recuperan en el corto plazo, los mismos se clasifican como activos corrientes.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Propiedades, plantas y equipos**

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medios razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en su vida útil estimadas, o de los componentes significativos identificables

que posean vidas útiles diferenciadas, considerando su valor residual para el caso de inmuebles; para el caso de los demás activos fijos la Administración de la Compañía estima que su valor de realización al término de su vida será irreverente. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<b>Tipo de bienes</b>	<b>Número de años</b>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados en el rubro "Otros gastos/ingresos".

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a su año. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que se han activado costos de endeudamiento.

**Deterioro de activos no financieros (propiedades, planta y equipos)**

Los activos sujetos a depreciación (propiedades, planta y equipos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no podrán recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan años niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo)

## POLIBUSINESS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se han identificado la necesidad de reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (propiedades, planta y equipos)

#### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto 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.

#### Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el constituyente. Las normas tributarias vigentes exigen un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4 de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

#### **2.10 Provisiones**

La Compañía registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

## POLIBUSINESS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **2.11 Reservas y resultados acumulados**

##### Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año anterior a una reserva legal que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### **NOTA 2.12.- Efectivo y equivalente de efectivo**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) Vida útil de los propiedades y equipos

La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

#### **NOTA 2.13.- Cuenta y documentos por cobrar clientes**

##### **Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía este sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. Los departamentos de crédito y finanzas tienen a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la Gerencia General. Dichos departamentos identifican, evalúan y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. La gerencia general proporciona guías y principios para la administración general de riesgos, así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

## **POLIBUSINESS S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **Riesgo de mercado**

##### **(a) Riesgo de precio y concentración**

La principal exposición a la variación de precios y concentración de la Compañía esta relacionada con la compra y venta de maquinarias y repuestos: de igual forma, durante el año se publican cambios en los precios, promociones y descuentos a ser otorgados. Los departamentos de ventas y finanzas, en coordinación con la Gerencia General construyen escenarios de ventas proyectadas y presupuestos; adicionalmente las modificaciones en precios son previamente discutidas y acordadas.

##### **(a) Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo.**

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge de su endeudamiento a corto plazo con proveedores y entidades financieras. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Sin embargo, el endeudamiento a tasas fijas expone la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La Compañía ha establecido una política de endeudamiento en instrumentos de corto plazo (proveedores y relacionadas), procurando, mantener tasas de mercado competitivas y fijas.

#### **Riesgo de crédito**

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por la Gerencia General, el Comité de crédito y el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios (efectivos y equivalentes de efectivo) y en las cuentas por cobrar a clientes (corriente y no corriente) y otros (anticipos). Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo y sus equivalentes, tienen calificaciones de riesgo independiente que denotan niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "A". La Compañía mantiene políticas para el otorgamiento de créditos directos y aceptación de clientes, relacionadas con: límites de crédito, capacidad de endeudamiento, fuente de repago, central de riesgos, comportamiento de pago, garantías reales, reserva de dominio, antigüedad, seguimiento, cobranzas y deterioro, en los casos aplicables.

#### **Riesgo de liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales y proveedores. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de 18 meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía. La Compañía no mantiene instrumentos derivados.

Según las políticas de la Compañía, los préstamos y cuentas por cobrar a clientes, en general, se otorgan en plazos de hasta 1 año y los plazos de los préstamos con instituciones financieras cuando se contratan son de hasta 2 años con el fin de mantener un margen suficiente y/o de respaldo para la administración del riesgo de liquidez. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía no mantiene líneas de crédito abiertas con ninguna institución financiera.

**POLIBUSINESS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Banco Guayaquil (a)	15,657	2,165
<b>Total:</b>	<u>15,657</u>	<u>2,165</u>

- a) Está representado por cuentas bancarias nacionales según estados de cuentas y partidas conciliatorias de la cuenta bancaria.

	Saldo según Estado de Cta.	Operaciones no registradas	(-) Cheques girados y no cobrados	Saldo en libros
<b>BANCOS</b>				
Bco Guayaquil Cta Cte # 0030610032	15.657	-	-	15.657
<b>Total Banco Locales</b>				<u>15.657</u>

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales (a)	300,004	288,905
<b>Total:</b>	<u>300,004</u>	<u>288,905</u>

- a) Las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por ventas de Maquinarias y Repuestos con vencimiento entre 30, 60, 90, y hasta 180 días, dependiendo de la política de crédito que disponga la Gerencia al momento de la negociación.

**POLIBUSINESS S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario IVA-Anticipo IR (a)	1.862	1.761
Crédito Tributario R.F. de Impuesto a la Renta (b)	18.379	19.041
Crédito Tributario Retenciones IVA (c)	890	245
<b>Total:</b>	<b>21.131</b>	<b>21.047</b>

- a) Corresponde al crédito fiscal generado por adquisiciones de la empresa durante el periodo 2018 por un valor de US\$ 1.861,88.
- b) Corresponde al crédito tributario de Impuesto a la renta año 2017 y crédito retención en las fuentes clientes por un valor de US\$ 18.378,96.
- c) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre de 2018, relacionados con la actividad ordinaria de la compañía por un valor de US\$ 890,18.

**NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Terreno (a)	426,364			426,364
Edificaciones (a)	493,189			493,189
Instalaciones	773			773
Muebles y enseres	2,007			2,007
Maquinaria y equipo	179,073			179,073
<b>Total Costo</b>	<b>1101,405</b>			<b>1101,405</b>
(-) Depreciacion Acumulada	(215,645)	(37,589)		(253,234)
<b>Total:</b>	<b>885,761</b>	<b>(37,589)</b>		<b>848,171</b>

- a) Corresponde al costo de bienes inmuebles, reconocidos mediante Certificado de Avalúo y Registro de Predio Urbano, más los costos por mejoras en dichos bienes; a la fecha de este informe la administración está gestionando el certificado del periodo del 2018, con el cual se procederá a realizar la actualización de los saldos en caso de existir variaciones.

Los elementos que componen Propiedad Planta y Equipo, se encuentran registrados al costo y la depreciación se calcula de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno; para el ejercicio 2018.

**POLIBUSINESS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales (a)	<u>91</u>	<u>161.324</u>
<b>Total:</b>	<b><u>91</u></b>	<b><u>161.324</u></b>

(a) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a facturas por pagar a proveedores:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>TOTAL</b>
Banco Guayaquil S.A.	2
Romero Avellan Tomas Ernesto	55
Corporacion De Telecomunicaciones Cnt Ep	19
Biotechmins Cia. Ltda.	3
Gobierno Autonomo Descentralizado Ilustre De Municipal Del Canton Daul	12
	<u>91</u>

**NOTA 8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Tributaria, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Con la Administracion Tributaria	-	1.860
Impuesto a la Rentas por Pagar (a)	<u>13.561</u>	<u>6.569</u>
<b>Total:</b>	<b><u>13.561</u></b>	<b><u>8.429</u></b>

a) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta Anual del año 2018.

## POLIBUSINESS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Otros Proveedores Locales	-	923,240
Cuentas Por Pagar Sr. Ulloa (a)	<u>31,690</u>	<u>63,842</u>
<b>Total:</b>	<u><u>31,690</u></u>	<u><u>987,082</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a expensas comunes de un departamento que mantiene la empresa en la Urbanización Colón, que en el siguiente periodo será cancelado.

#### NOTA 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas y Documentos Por Pagar Relacionadas	817	-
Pasivo Por Venta diferidas (a)	185.700	-
Cuentas por Pagar Accionistas (b)	<u>863.982</u>	<u>-</u>
<b>Total:</b>	<u><u>1.050.498</u></u>	<u><u>-</u></u>

- a) Corresponde al valor facturado por arriendo los cuales no han sido reconocidos en los resultados del periodo; mediante comunicación escrita la administración de la empresa indica:

*"Polibusiness S.A., vende a crédito por el tipo de negociación que existe para ñas empresas del grupo. Con las Entidades Públicas, en el caso de Alquiler con las compañías relacionadas que prestan el servicio de las instalaciones para desarrollar su actividad comercial en las ventas de servicios, repuestos y maquinarias para la zona de la Agricultura. Pasivos u obligaciones por parte de la empresa ya que es una deuda que se tiene con el cliente hasta el momento en que se le entregue el bien o servicio ofrecido. Ingresos diferidos, en un balance general es la cuenta que se ubica entre los pasivos y dependiendo del tiempo que sea acordado, y esta presentado en el balance como pasivo corriente o pasivo no corriente".*

- b) Corresponde al valor por obligaciones contraidas con el accionista el Sr. Carlos Ulloa, el cual no presenta fecha específica de vencimiento y no genera cargos financieros.

**POLIBUSINESS S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acción %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Enterprisecorp S.A.	Ecuador	99%	792	\$ 1.00	\$ 792
Ulloa Fuentes Rene Xavier	Ecuador	1%	8	\$ 1.00	\$ 8
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

**NOTA 12.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 182.09 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**NOTA 13.- INGRESOS, OPERACIONALES**

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Implementos	38,000	325,336
Repuesto de Maquinaria	34,361	2,527
Ariendo de Local- Oficina	71,450	
(-) Dcto Repuesto Maquinaria 12%	(16,441)	(50,465)
Total Ingreso Operacional:	<u>127,370</u>	<u>277,399</u>
Otros Ingresos	1,614	22,123
<b>Total Ingresos:</b>	<u>128,984</u>	<u>299,522</u>

- a) Por la venta de implementos y respuestos de maquinarias.

**POLIBUSINESS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

(-) Costos de ventas (a)	<u>17.784</u>	<u>188.882</u>
<b>Gastos</b>		
Gastos de Administración (b)	49.480	80.646
Gastos de Ventas		38
Gastos Financieros	<u>79</u>	<u>99</u>
<b>Total</b>	<u><b>67.344</b></u>	<u><b>269.665</b></u>

- a) Esta representado por el costo de venta de respuestos y maquinarias.
- b) Los gastos administrativos esta representado por depreciaciones de propiedades, planta y equipo por US\$ 37.589,23, impuestos, contribuciones y otros por US\$ 4.499,78, honorarios profesionales US\$ 1.361,00, servicios básicos US\$ 1553,04 y otros gastos US\$ 4.476.55.

**NOTA 15.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Resultados antes de Participo trabajadores e Impuesto Renta	61,640	29,857
(-) Participación Trabajadores	-	-
Base del Cálculo	<u>61,640</u>	<u>29,857</u>
(+) Gastos no Deducibles	2	-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	<u>61,643</u>	<u>29,857</u>
Tasa Aplicable: 22% (a)	13,561	6,569
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio fiscal declarado		
(-) Rebaja del saldo del Anticipo		
(=) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicios fiscal declarado	13,561	6,569
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	5,907	4,406
(-) Crédito Tributario de años anteriores	12,472	14,635
(-) Crédito Tributario generado por Impuesto a la Selidá de Divisas		-
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Favor del Contribuyente	<u>(4,818)</u>	<u>(12,472)</u>

**POLIBUSINESS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 16.- CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Febrero, 18 del 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de este informe (Febrero 18 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

