



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

ESTADOS FINANCIEROS

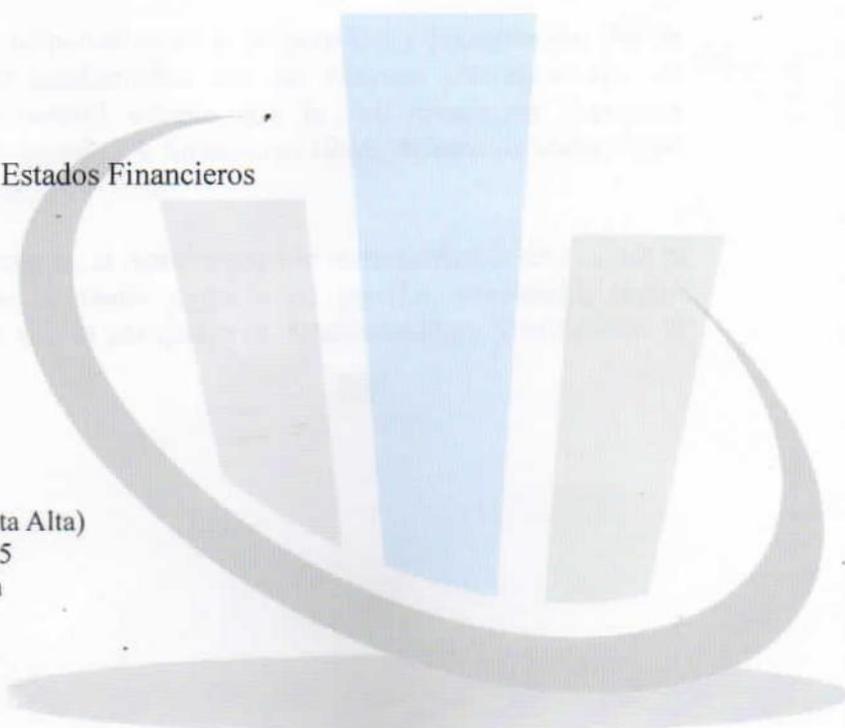
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses



Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluó lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También se proporcionó a los responsables de la Administración de la compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

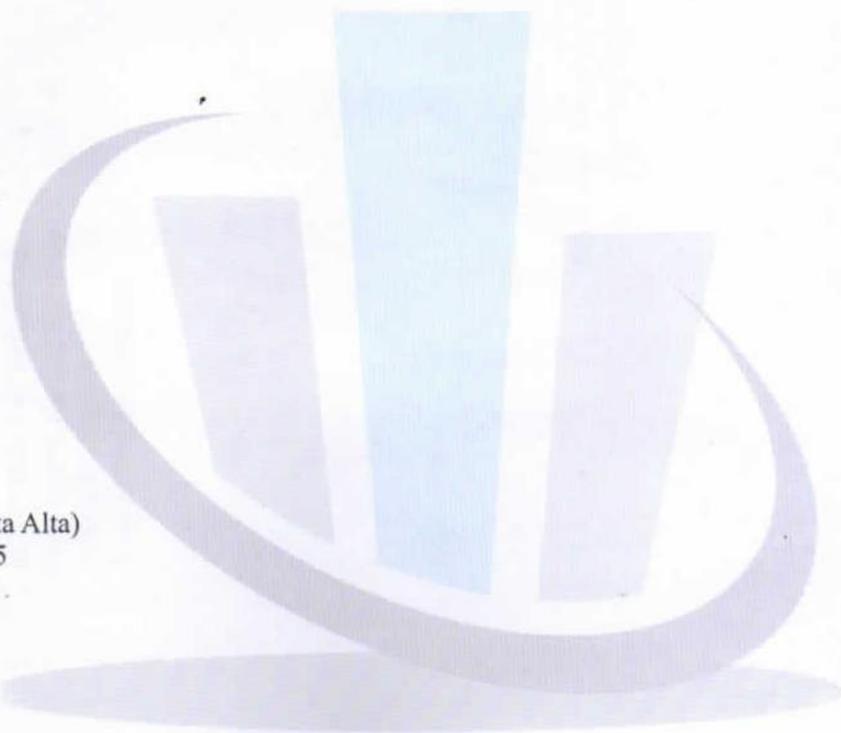
No. SC-RNAE-2-697

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Marzo 23, 2018

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697



POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	395.113	217.936	Obligaciones financieras	5	23.790	66.579
Cuentas por Cobrar	2	959.460	645.104	Cuentas por pagar	6	1.167.188	752.708
Inventarios	3	815.735	829.624	Impuestos por Pagar		74.846	77.975
Pagos anticipados		91.431	86.940	Obligaciones y beneficios sociales		73.050	75.914
Total activo corriente		2.261.739	1.779.604	Total pasivo corriente		1.338.874	973.176
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos	4	304.511	299.101	Jubilación y Desahucio		116.509	98.758
Activos Biológicos		23.432	23.432	Total pasivo no corriente		116.509	98.758
Total activo no corriente		327.943	322.533	PATRIMONIO			
				Capital social	7	81.800	81.800
				Reserva legal	7	20.000	20.000
				Resultados acumulados		781.959	688.043
				Resultado del ejercicio		250.540	240.360
				Total patrimonio		1.134.299	1.030.203
Total Activo		2.589.682	2.102.137	Total Pasivo y Patrimonio		2.589.682	2.102.137


 Dr. Walter Camacho Mendoza.
 Gerente General


 CPA. Patricia Saavedra Ruiz.
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

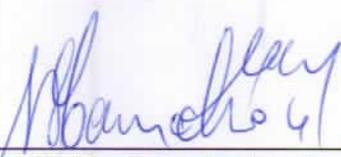
POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

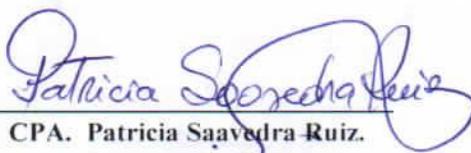
Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas brutas		3.706.177	3.220.306
Costo de ventas		(2.299.367)	(1.801.843)
Utilidad en Operación		1.406.810	1.418.463
Gastos de Ventas		(490.474)	(488.442)
Gastos de Administración		(534.073)	(551.743)
Gastos Financieros		(11.743)	(9.713)
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		370.520	368.565
Participación Trabajadores	8	(55.578)	(55.285)
Impuesto a la Renta	8	(64.402)	(72.920)
Utilidad neta del ejercicio		250.540	240.360


 Dr. Walter Camacho Mendoza.
 Gerente General


 CPA. Patricia Saavedra Ruiz.
 Contador General

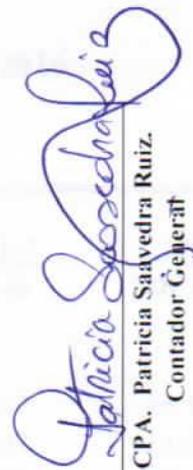
Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

POLIDISTRIBUCIONES TECNICÁS S.A. POLIDIST
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Superavits	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	81.800	20.000	25.837	526.866	252.092	906.595
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	252.092	(252.092)	-
Otros resultados integrales	-	-	3.248	-	-	3.248
Pago de dividendos	-	-	-	(120.000)	-	(120.000)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	240.360	240.360
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	81.800	20.000	29.085	658.958	240.360	1.030.203
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	240.360	(240.360)	-
Otros resultados integrales	-	-	3.556	-	-	3.556
Pago de dividendos	-	-	-	(150.000)	-	(150.000)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	250.540	250.540
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	81.800	20.000	32.641	749.318	250.540	1.134.299


Dr. Walter Camacho Mendoza,
 Gerente General


CPA. Patricia Saavedra Ruiz,
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

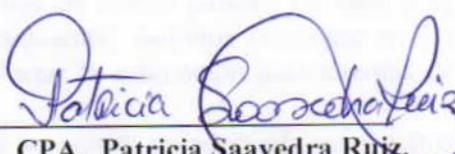
Estados de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable	250.540	240.360
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		
Depreciación y amortización	28.557	26.162
Jubilación y desahucio	21.307	14.587
Provisiones por deterioro	486	13.610
Participación trabajadores e impuesto a la renta	119.980	128.205
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(314.356)	(38.508)
Inventarios	13.403	(177.516)
Pagos Anticipados	(4.491)	-
Cuentas por pagar	138.507	228.203
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>253.933</u>	<u>435.103</u>
 <u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Adiciones en propiedades	(33.967)	(5.760)
Pago de dividendos	-	(120.000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(33.967)</u>	<u>(125.760)</u>
 <u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(42.789)	13.113
Obligaciones con accionista	-	(110.612)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(42.789)</u>	<u>(97.499)</u>
(Disminución) neto del efectivo	177.177	211.844
Efectivo al inicio del período	<u>217.936</u>	<u>6.092</u>
Efectivo al final del período	<u>395.113</u>	<u>217.936</u>


Dr. Walter Camacho Mendoza.
Gerente General


CPA. Patricia Saavedra Ruiz.
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Políticas de Contabilidad

Actividad Económica

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 1 de abril de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil, de la misma ciudad de constitución, el 29 de mayo de 1998.

Su principal actividad es la venta al por mayor y menor de insumos agropecuarios.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración para su aprobación de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Bases de Elaboración

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

La compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la compañía.

La administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Políticas de Contabilidad

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a 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. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST
Políticas de Contabilidad

Propiedades, planta y equipos

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Periodos</u>
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipos de computo	3 Años

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en 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. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes base tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Políticas de Contabilidad

tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base 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 financieras 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.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bco. Pichincha Cta. Corriente	228.145	178.566
Bco. Pichincha Cta. Ahorro	93.856	32.070
Bco. Produbanco Cta. Corriente	72.712	6.900
Caja Chica	400	400
Saldo final	395.113	217.936

2. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	983.868	665.438
Otras Cuentas por Cobrar	5.232	1.773
(-) Estimación cuentas de dudoso cobro	(29.640)	(22.107)
Saldo final	959.460	645.104

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de mercadería	699.119	681.430
Mercadería en tránsito	123.565	155.143
(-)Deterioro acumulado por ajustes (VNR)	(6.948)	(6.949)
Saldo final	815.735	829.624

4. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	105.441	43.000
Edificios	188.940	188.940

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Construcciones en Curso	-	62.441
Muebles y Enseres	6.250	6.250
Maquinarias y Equipos	22.272	4.560
Vehículos	93.344	77.089
Subtotal	416.247	382.280
Menos depreciación acumulada	(111.737)	(83.179)
Saldo final	304.510	299.101

El movimiento es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial	299.101	319.503
Compras	33.966	5.760
Depreciación	(28.557)	(26.162)
Saldo final	304.510	299.101

5. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Banco Pichincha</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento Febrero del 2018 a una tasa de interés del 11,23%	17.349	55.307
<u>Banco Produbanco</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento marzo del 2017 a una tasa de interés del 9,76%	-	7.777
Sobregiro bancarios y otros	6.441	3.495
Saldo final	23.790	66.579

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo se detalla a continuación:

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	637.091	275.540
Proveedores Exterior	530.097	477.057
Otras Cuentas por Pagar	-	111
Saldo final	1.167.188	752.708

7. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US\$ 81.800, dividido en 81.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una., detallados de la siguiente manera:

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0908987126	CAMACHO MENDOZA WALTER HOMERO	ECUADOR	NACIONAL	27.267
2	1801811439	CHAVEZ CARDENAS JORGE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	27.266
3	1305325779	GONZALEZ REYES WILLY ADALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	27.267
TOTAL					81.800

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

8. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades

POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2017 y 2016 se determinó como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	370.520	368.565
Participación Trabajadores	(55.578)	(55.285)
(+) Gastos no deducibles	14.977	18.173
Utilidad a reinvertir	(81.800)	-
Base imponible	248.119	331.453
Impuesto a la renta causado	64.402	72.920

9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 23, 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.