



**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 2018 Y 2017**

**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](mailto:hectorsuarez.sercontax@hotmail.com)

Mail 2: [hsg\\_audex@sercontax.com](mailto: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 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas 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 2018 y 2017, 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 principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

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

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:

- Identifiqué y evalué los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y apliqué 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 circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

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

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: [hectorsuarez.sercontax@hotmail.com](mailto:hectorsuarez.sercontax@hotmail.com)

Mail 2: [hsg\\_audex@sercontax.com](mailto:hsg_audex@sercontax.com)

Guayaquil – Ecuador



# HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

- 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.
- Evalué 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.

## *Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

El Informe de Cumplimiento Tributario de POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Marzo 29, 2019

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

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

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

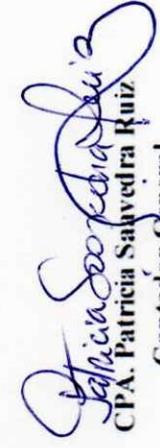
**Estados de Situación Financiera**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	274.119	395.113	Obligaciones financieras	5	9.916	23.790
Cuentas por Cobrar	2	787.331	959.460	Cuentas por pagar	6	1.095.490	1.167.188
Inventarios	3	769.794	815.735	Impuestos por Pagar		91.068	74.846
Pagos anticipados		120.929	91.431	Obligaciones y beneficios sociales		23.891	73.050
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.952.173</b>	<b>2.261.739</b>	Anticipo Clientes		65.000	-
				<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.285.365</b>	<b>1.338.874</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipos	4	613.862	304.511	Obligaciones financieras	5	40.926	-
Activos Biológicos		29.246	23.432	Jubilación y Desahucio		235.481	116.509
<b>Total activo no corriente</b>		<b>643.108</b>	<b>327.943</b>	Prestamos Accionistas		60.000	-
				<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>336.407</b>	<b>116.509</b>
<b>Total Activo</b>		<b>2.595.281</b>	<b>2.589.682</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
				Capital Social	7	163.600	81.800
				Reserva Legal	7	20.000	20.000
				Resultados Acumulados		612.419	781.959
				Resultado del Ejercicio		177.490	250.540
				<b>Total patrimonio</b>		<b>973.509</b>	<b>1.134.299</b>
				<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>2.595.281</b>	<b>2.589.682</b>

  
**Dr. Walter Camacho Mendoza.**  
 Gerente General

  
**CPA. Patricia Soledad Ruiz**  
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

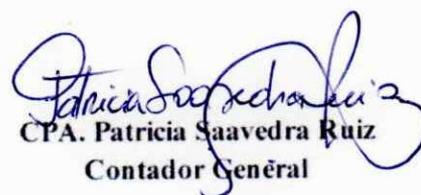
**Estados de Resultados Integrales**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En dólares estadounidenses)**

<b>Ingresos</b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Ventas brutas		3.335.625	3.706.177
Costo de ventas		(1.895.507)	(2.299.367)
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>1.440.118</b>	<b>1.406.810</b>
Gastos de Ventas		(644.691)	(490.474)
Gastos de Administración		(524.570)	(534.073)
Gastos Financieros		(4.234)	(11.743)
<b>Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>266.623</b>	<b>370.520</b>
Participación Trabajadores	8	(39.993)	(55.578)
Impuesto a la Renta	8	(49.140)	(64.402)
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>177.490</b>	<b>250.540</b>

  
**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 Cambios en el Patrimonio de los Accionistas**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2016**

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros Superavits	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	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
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</b>	81.800	20.000	32.641	749.318	250.540	1.134.299
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	250.540	(250.540)	-
Aumento de capital por reinversión de utilidades	81.800	-	-	-	-	81.800
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	(4.075)	(416.005)	-	(420.080)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	177.490	177.490
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</b>	163.600	20.000	28.566	583.853	177.490	973.509

  
**Dr. Walter Camacho Mendoza**  
**Gerente General**

  
**CPA. Patricia Saavedra Ruiz**  
**Contador General**

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

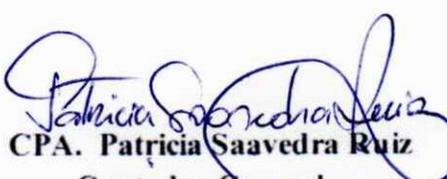
**Estados de Flujos de Efectivo**

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

**(En dólares estadounidenses)**

<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Utilidad contable	177.490	250.540
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		
Depreciación y amortización	32.642	28.557
Jubilación y desahucio	20.691	21.307
Provisiones por deterioro	6.948	486
Participación trabajadores e impuesto a la renta	89.133	119.980
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	149.251	(314.356)
Inventarios	38.993	13.403
Pagos Anticipados	(78.657)	(4.491)
Cuentas por pagar	86.583	138.507
Otros	(388.313)	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>134.761</u>	<u>253.933</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>		
Adiciones en propiedades	(347.807)	(33.967)
Pago de dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(347.807)</u>	<u>(33.967)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Obligaciones bancarias	32.052	(42.789)
Obligaciones con accionista	60.000	-
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>92.052</u>	<u>(42.789)</u>
(Disminución) neto del efectivo	(120.994)	177.177
Efectivo al inicio del periodo	<u>395.113</u>	<u>217.936</u>
Efectivo al final del periodo	<u>274.119</u>	<u>395.113</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 2018, 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**

#### **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.

#### **Deterioro de activos**

##### **a) Deterioro de activos no corrientes**

## **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

### **Políticas de Contabilidad**

---

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.

#### **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.

## **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

### **Políticas de Contabilidad**

---

---

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 utilizado 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 25% 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 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

## **POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**

### **Políticas de Contabilidad**

---

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 periodo.

#### **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 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bco. Pichincha Cta. Corriente	108.470	228.145
Bco. Pichincha Cta. Ahorro	115.593	93.856
Bco. Produbanco Cta. Corriente	15.887	72.712
Bco. Internacional Cta. Ahorro	33.760	-
Caja Chica	408	400
<b>Saldo final</b>	<b>274.119</b>	<b>395.113</b>

**2. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	805.361	983.868
Empleados	4.048	4.432
Depósitos en Garantía	800	800
(-) Estimación cuentas de dudoso cobro	(22.878)	(29.640)
<b>Saldo final</b>	<b>787.331</b>	<b>959.460</b>

**3. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario de mercadería	614.303	699.119
Mercadería en tránsito	162.439	123.565
(-) Deterioro acumulado por ajustes (VNR)	(6.948)	(6.948)
<b>Saldo final</b>	<b>769.794</b>	<b>815.735</b>

**4. Propiedades, planta y equipos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	387.923	105.441
Edificios	188.940	188.940
Muebles y Enseres	6.250	6.250

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

Maquinarias y Equipos	22.272	22.272
Vehículos	152.469	93.345
<b>Subtotal</b>	<b>757.854</b>	<b>416.248</b>
Menos depreciación acumulada	(143.992)	(111.737)
<b>Saldo final</b>	<b>613.862</b>	<b>304.510</b>

El movimiento es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	304.510	299.101
Adiciones, neto	279.167	33.966
Depreciación	(32.642)	(28.557)
<b>Saldo final</b>	<b>551.035</b>	<b>304.510</b>

**5. Obligaciones financieras**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se continúan con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Banco Pichincha</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento Febrero del 2018 a una tasa de interés del 11,23%	-	17.349
<u>Banco Produbanco</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento 09/2021 a una tasa de interés del 9,76%	26.131	-
<u>Banco Internacional</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento con a una tasa de interés	14.795	-
Tarjetas de Crédito y otros	9.916	6.441
<b>Saldo final</b>	<b>50.842</b>	<b>23.790</b>

**6. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	705.792	637.091
Proveedores Exterior	327.280	530.097

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

Otras Cuentas por Pagar	62.418	-
<b>Saldo final</b>	<b>1.095.490</b>	<b>1.167.188</b>

**7. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía es de US\$ 163.600, dividido en 163.600 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	54.533
2	1801811439	CHAVEZ CARDENAS JORGE EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	54.533
3	1305325779	GONZALEZ REYES WILLY ADALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	54.533
<b>TOTAL</b>					<b>163.600</b>

**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 25% aplicable a las utilidades 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

**POLIDISTRIBUCIONES TECNICAS S.A. POLIDIST**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% 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 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	266.623	370.520
Participación Trabajadores	(39.993)	(55.578)
(+) Gastos no deducibles	33.825	14.977
Utilidad a reinvertir	-	(81.800)
Base imponible	260.455	248.119
Impuesto a la renta causado	49.140	64.402

**9. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 29, 2019) 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.