

**REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR
CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

DICIEMBRE 31 DE 2017

**REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
DICIEMBRE 31 DE 2017**

INDICE

1. Opinión de los Auditores Independientes	1-8
2. Balance General	9
3. Estado de Resultados Integral	10
4. Estado de Cambios en el Patrimonio	11
5. Estado de Flujos de Efectivo	12
6. Notas a los Estados Financieros	13-33

Abreviaturas usadas:

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFS- Normas Internacionales de Información Financiera

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIAAS- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

DAU - Declaración Aduanera Única

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas

Representación y Distribución Dator Cía. Ltda.

Quito, 26 de julio de 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Representación y Distribución Dator Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

2. En nuestra opinión, excepto por las limitaciones descritas en los párrafos 5,6 y por las excepciones descritas en los párrafos 7,8,9 de bases para la opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Representación y Distribución Dator Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la opinión con salvedades

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

5. No observamos inventarios físicos al 31 de diciembre del 2017 por US\$ 328.588,75 puesto que mi contratación como Auditor Externo fue posterior a esta fecha, y los registros de esta no permiten aplicar procedimientos retroactivos, en razón de determinar el costo de ventas por diferencia de inventarios al fin del año.

6. Al final del periodo que la compañía informa no se efectuó lo que indica la sección 27 de Niif para pymes, cálculo del deterioro del valor de los activos.

7. Existe una diferencia que no se pudo justificar entre las importaciones declaradas en el formulario 104 IVA y lo que se reporta en el formulario 101 Impuesto a la renta año 2017 ya que se reporta en menos las importaciones casillero 7007 por \$ 46.294,83

8. El costo de Terreno y Edificios no se actualiza según lo indica la NIIF para Pymes, a valor de mercado, es decir en base a un estudio de un Perito Calificado, a falta de este estudio tomando como referencia el Avalúo del Municipio se determinó que los terrenos se encuentran sub valorados por \$ 113.416,66 y Edificios sobre valorado por \$ 26.529,23.

9. Se sobrevalora la cuenta utilidades acumuladas por \$ 24.526

10. El año 2016 no estuvo sujeto a Auditoría Externa.

Independencia

11. Somos independientes de la Compañía Representación y Distribución Dator Cía. Ltda., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo a estos requisitos.

Incertidumbre Material Relacionada con la Empresa en Funcionamiento

12. De acuerdo a la naturaleza del negocio y en base a los resultados de sus operaciones no evidenciamos una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento.

Cuestiones claves de Auditoría

13. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Reconocimiento de Ingresos	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
- Los ingresos por venta de mercadería deben ser reconocidos en el momento que se realiza la entrega del mismo. - En nuestra opinión, el reconocimiento de ingresos es un	- Pruebas selectivas de las ventas. - Revisión de la factura respectiva inicial y final. - Fechas, valores, montos, cálculos.

riesgo significativo ya que su reconocimiento erróneo afectaría a los resultados y costos del periodo e iría contra las normas establecidas.	- Declaración ante el SRI. - Revisión del registro contable. - Respecto a este punto, no existe nada negativo que informar.
Registro del inventario	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
- El inventario debe reflejar el saldo de la mercadería al final del periodo los cuales deben ser soportados y controlados por un inventario físico, de ser posible mensual y que cruce con el módulo de su sistema contable. - Nos llamó la atención debido a que para Auditoría es material pues es el giro del negocio y es una norma básica de control interno y aplicación de NIIFS.	- Se solicitó el detalle del inventario al final del periodo. - Se solicitó los soportes de dicho inventario. - Respecto a este punto debemos informar que el inventario que se nos entregó no cumplía requisitos básicos como certificar su veracidad, además no existían ajustes por bajas ni altas que se hayan generado en los artículos. - El manejo se lo hace en un sistema ambiguo el cual no permite cotejar la información del módulo inventarios vs lo que el balance indica. - El saldo final de inventarios se los realiza por diferencia al final del año. - Se recomienda trabajar con un sistema contable que permita tener un control más exacto de los artículos, implementar la toma física de inventarios cada cierto periodo y cotejar con los datos del sistema para determinar que el costeo se está realizando correctamente y evidenciar dichas tomas de inventarios con los responsables en este caso bodeguero, asistente, contador (ver

	punto 5 de bases para la opinión).
Registro del costo de ventas	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
- El registro de esta cuenta debe ser realizado de acuerdo a fórmulas que descarguen el costo del material de acuerdo a su costo en kardex y su registro contable sea correcto. - Nos llamó la atención debido a su materialidad y porque el costeo es un punto clave en la contabilidad de la compañía.	- Se solicitó los kardex de la compañía. - Se verifico el ingreso de las fórmulas en el sistema contable. - Respecto a este punto debo informar que el costeo se lo hace por diferencia al final del año ya que no se manejan kardex ni se evidencia la descarga el momento de la venta en el sistema. - Las reposiciones de los artículos de las hace de acuerdo a conteos y pedidos exclusivos de los clientes. - Se recomienda tener documentado este proceso del costeo para poder demostrar su razonabilidad en caso de ser requerido (ver punto 5 de bases para la opinión).
Importaciones	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
- La liquidación de la importación debe cumplir con los requisitos exigidos en el país. - Su liquidación para determinar los costos de los artículos deben incluir todos los gastos hasta que los artículos estén listos para la venta, incluso el impuesto a la salida de divisas por el pago al proveedor. - Debido a su materialidad y por qué la mayoría de los artículos que la empresa vende son importados lo tomamos como un punto clave.	- Se solicitó las liquidaciones de 7 importaciones por muestreo. - Para verificar los soportes, facturas, liquidaciones. - La liquidación según el DAU - En las liquidaciones de la importación no se adjunta todos los soportes de la importación, se está registrando al gasto el valor pagado por impuesto a la salida de divisas. - Existe una diferencia entre las importaciones

	reportadas en el formulario 104 IVA y las reportadas en el 101 casillero 7007 donde se reporta en menos \$ 46.294,83 (ver párrafo 7 de bases para la opinión)
Bienes de Uso Terrenos y Edificios	Como se abordó la cuestión en nuestra auditoría
- Debe cumplir con requisitos para ser considerado un bien de uso. - Reconocer según lo indica la NIIF. - En el caso de Edificaciones y Terrenos deben ser presentados a su valor de mercado al final del periodo que se informa. - Es un punto clave para Auditoría por su materialidad.	- Se solicitó las escrituras de compra, liquidaciones de 7 importaciones por muestreo. - Verifico registro en libros. - Se tomó como referencia los datos de impuesto predial del Municipio de Quito. - Comparando los datos del predial y los registros en libros de determina una sub valoración de terrenos por \$ 113.413,66 y los Edificios se encuentran sobre valorados por \$ 26.529,23 (ver punto 8 de bases para la opinión)

Otra Información

14. El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía debe determinarlo un asesor externo, para este año lo realizó la empresa Actuaría, son cuatro empleados 1 con más de 10 años de servicio y 3 con menos de años de servicio aplico una tasa de descuento del 7.69%, tasa de incremento salarial 2.5%.

15. La compañía no trabaja con ningún Abogado en especial por lo que no se envió confirmación, y no ha tenido la necesidad de contratar algún profesional de este ramo en este periodo.

16. La Administración es la responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

17. Si al leer el informe anual de gerencia, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho a los Accionistas y a la Administración de la Compañía.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros separados

18. La Administración es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

19. En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

20. La Administración de la Compañía es la responsable de vigilar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

21. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas

materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

22. Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros, además:

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

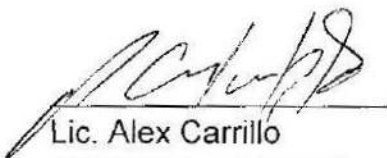
✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

23. Comunicamos a los responsables de la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

24. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



Lic. Alex Carrillo
AUDITOR EXTERNO
RNAE. No. 865

REPRESENTACION Y DISTRIBUCION DATOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
Ventas Locales (neto)	18	492.815	412.024
(-)Costo de Ventas	19	279.107	217.249
Utilidad Bruta en Ventas	USD\$	213.708	USD\$ 194.775
Menos: Gastos Operacionales			
Gastos de Venta y Administración	20	114.192	113.814
Total Gastos Operacionales		114.192	113.814
Utilidad Operacional	USD\$	99.516	USD\$ 80.961
Más: Ingresos No Operacionales	21	55	0
Menos: Egresos No Operacionales	22	12.593	7.090
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	USD\$	86.978	USD\$ 73.871
Conciliación Tributaria			
Menos: Participación Trabajadores	23	13.047	11.081
Más: Gastos no deducibles		366	139
Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas		0	0
Igual: Utilidad Gravable		74.297	62.929
Igual: Impuesto a la Renta 22%		16.345	13.844
Menos: Anticipo determinado año declarado		5.625	5.215
Anticipo pendiente de pago del año 2017		1.596	1.623
Rebaja del Anticipo decreto 210		1.596	0
Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado		12.317	0
Menos: Anticipo impuesto a la renta		4.028	0
Menos: Retenciones del año		2.085	1.596
Igual: Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente)		10.232	8.656
Igual: Utilidad Neta del Ejercicio		57.586	48.946
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	USD\$	57.586	USD\$ 48.946

Pedro A. Merchán P.
Gerente

Lic. Miguel Soto
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

REPRESENTACION Y DISTRIBUCION DATOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Fut. Capitalización	Superavit por Revaluación	Utilidades Acumuladas	Resultados Acumulados aplic. 1. vez NIIFs	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 01 de enero de 2016	USD\$ 1.500	4.470	75.000	-	200.375	-	-	48.946	330.290
Asignación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones Ajustes o Retiros	-	-	-	-	24.256	-	(5.227)	-	19.029
Transferencia resultado período 2016	-	-	-	-	48.946	-	-	(48.946)	-
Resultado período 2017	-	-	-	-	-	-	-	57.586	57.586
Saldo al 31 de diciembre de 2017	USD\$ 1.500	4.470	75.000	-	273.577	-	(5.227)	57.586	406.905

DATOR
representación y distribución

Pedro A. Merchán P.
Gerente

Lic. Miguel Soto
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

REPRESENTACION Y DISTRIBUCION DATOR CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017
Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	503.814
Total Cobros por Actividaes de Opercaión	USD\$ 503.814
Pagos por Actividades de Operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5.275
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-284.382
Pagos a y por cuenta de los empleados	-38.874
Intereses recibidos	55
Impuestos a las ganancias pagados	-10.232
Otras entradas (salidas) de efectivo	-116.387
Total Pagos por Actividades de Operación	USD\$ -455.095
Total Flujos de Efectivo Procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	USD\$ 48.720
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión	
Adquisición de propiedad planta y equipo	0
Anticipos a terceros	0
Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión	USD\$ 0
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiades de Financiamiento	
Pago de préstamos	0
Total Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiades de Financiamiento	USD\$ 0
Flujos de Efectivo procedentes (utilizados) en Activiaddes de Inversión	
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	48.720
Efectivo y sus Equivalentes al Efectivo al Principio del ejercicio	7.243
Efectivo y sus Equivalentes al final de Período	USD\$ 55.962

DATOR CÍA. LTDA.
representaciones y distribuciones

Pedro A. Merchán P.
Gerente

Lic. Miguel Soto
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA., cumpliendo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, se constituye mediante escritura pública celebrada el 9 de julio de 1976, ante el Notario Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Ulpiano Gaybor Mora, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 julio de 1976, los socios fundadores fueron Galo Dávalos Fernández Salvador, José Alonso Tobar Tobar y Andrés Rodrigo Tobar.

Realiza un aumento de capital según resolución N.- 2771 del 20 de mayo de 1977.

Realiza un aumento de capital según resolución N.- 4411 del 20 de julio de 1978.

Realiza un aumento de capital según resolución N.- 252 del 5 de marzo de 1985.

Realiza reformas a sus estatutos y aumento de capital según resolución N.- 2090 del 27 de abril del 2001.

Realiza reformas a sus estatutos y aumento de capital según resolución N.- 4410 del 25 de octubre del 2005.

Con fecha 5 de marzo del 2005 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Vigésima Quinta, ante el Dr. Felipe Iturralde Dávalos se celebra la sesión de participaciones en favor del señor Pedro Merchán Posada, en su totalidad quedando como único dueño y socio con el capital de 1.500 participaciones con un valor nominal de un dólar cada una.

Con fecha 27 de julio del 2006 mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Vigésima Quinta, ante el Dr. Felipe Iturralde Dávalos se celebra la sesión de participaciones en favor de los señores Carlos Eduardo Merchán Gómez y Martha Isabel Merchán Gómez cesión que realiza el Sr. Pedro Merchán Posada, el nuevo cuadro de socios se detalla a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES	%
Pedro Adolfo Merchán Posada	750	750	750	50%
Martha Isabel Merchán Gómez	375	375	375	25%
Carlos Eduardo Merchán Gómez	375	375	375	25%
TOTAL	1.500,00	1.500,00	1.500,00	100%

El objeto de la compañía es la importación, exportación, distribución, agencias, representaciones y distribución de vehículos y repuestos automotrices, la duración de la es de años desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Iñaquito, Barrio Iñaquito, Pasaje Mónaco E6-24 y Calle Japón, PB, tras el Centro Comercial Naciones Unidas.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base A LAS Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFS para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre 2017 fueron presentados por la compañía con fecha 30 de abril 2018 y preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Los estados financieros de REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes, así como las notas a los Estados Financieros.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en Instituciones Financieras.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no considero necesario realizar la provisión de cuentas por cobrar.

f. Impuestos Anticipados

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

g. Inventarios

Registra las compras locales y del exterior de los artículos que son considerados parte del inventario para la venta, se incluyen en sus costo todos los gastos incurridos hasta que el bien esté listo para la venta, se controla a través del método promedio ponderado.

h. Propiedad, Planta y Equipo

Medición inicial.-

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.-

El costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

i. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por interés (incluyendo intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar al corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El período de crédito promedio de proveedores del exterior para la compra de productos es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado se considere no significativo.

j. Obligaciones Laborales

La Compañía registra el valor pendiente de pago por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios y fondos de reserva, a su valor nominal.

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores.

k. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

l. Impuestos por Pagar

Corresponde a los valores retenidos por la Compañía a sus proveedores, por concepto de retenciones en la fuente y retenciones de IVA, se registran a su valor nominal.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria), registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales apropiadas al final de cada período.

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 año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el 2017, de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Beneficios a empleados a largo plazo

Jubilación Patronal

El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el período en que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

n. Reconocimiento de los ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes o servicios y se han transferido la propiedad.

El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

La compañía no realizó cálculo actuarial en el año 2017.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

o. Costos y Gastos

El costo de ventas se determina por diferencia.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

p. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en resultados del período en que se incurre en ellos.

q. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna sección de la NIIF para Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

r. Instrumentos Financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos Financieros

Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen como resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efectivo colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero

La compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, activo transferido, la compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

s. Pasivos Financieros

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Los instrumentos de deuda sin clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la compañía mantiene pasivos financieros a corto plazo y largo plazo, no realiza la provisión mensual de intereses por pagar los cuales son registrados en resultados integrales al final del periodo en un solo registro.

Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

t. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

u. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes para futuras capitalizaciones, otros resultados integrales, resultados acumulados, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIFS, reserva de capital y resultado del ejercicio.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2017 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el primero que se preparo en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4. CAJA BANCOS

Los saldos de caja y bancos se compone por:

Detalle	2017	2016
Fondo Rotativo	100	100
Caja Chica (1)	1.000	500
Banco Pichincha	48.197	5.243
Banco Pacífico	5.865	0
Banco Pichincha ahorros	800	1.400
Total	55.962	7.243

- 1) Corresponde al valor designado como caja chica para compras menores y emergentes de la empresa.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 5. CLIENTES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2017	2016
Arteaga Galo	5.559	5.559
Cruz Bolívar	12.538	4.828
Salgado Consuelo	2.335	117
Simbaña David	2.956	7.068
Molina Claudia	1.568	1.406
Zapata Roger	1.529	2.283
Moreno Galo	1.567	0
Cuesta Patricia	1.290	911
Pérez Carlos	2.949	204
Kam Bustos Carlos	2.986	0
Segovia Carlos	2.619	0
Quishpe Marco	3.775	0
Quilligana Mercedes	1.267	0
Varela Fredy	1.635	331
Otros	8.101	20.473
Provisión cuentas incobrables	(5.044)	(2.234)
Total	47.630	58.630

NOTA 6. ANTICIPO PROVEEDORES

En esta cuenta se registran los anticipos entregados a los proveedores de bienes y de la compañía a continuación su detalle:

Cliente	2017	2016
Eduardo Ubilla	1.306	0
Rodeo Sports S.A.	2.632	0
Ningbo Sports Line	15.500	0
Laser Sports	21.353	0
Iron Man	4.159	0
RCH	0	1.000
Ing, Oscar Maldonado	0	480
Total	44.950	1.480

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 7. EMPLEADOS

En esta cuenta se registran los anticipos y préstamos otorgados a los empleados de la compañía no se tiene definida una política para esta cuenta a continuación su detalle:

Cliente	2017	2016
Jacobo Cevallos	1.500	1.046
Total	1.500	1.046

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Retención en la fuente Imp. Renta (1)	2.084	5.189
Anticipo impuesto a la renta	4.029	0
Crédito tributario IVA	0	3.198
Total	6.113	8.387

(1) Corresponde al saldo de las retenciones que le efectuaron a la compañía por parte de sus clientes durante el año 2017.

NOTA 9. REALIZABLE

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Inventario disponible para la venta	328.589	429.722
Inventario en tránsito	68.712	0
Total	397.301	429.722

(1) El control de inventarios se lo realiza de manera extracontable, realizando una toma física al final del año.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2017 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2017
Terrenos (1)	0	42.132	0	42.132
Edificaciones (1)	227.735	0	42.867	184.868
Equipo de Oficina	854	0	26	828
Muebles y Enseres (2)	3.912	35	0	3.947
Equipo de Computo Deprec.Acelerada	2.315	0	0	2.315
Totales	234.816	42.167	42.893	234.090

Cuenta	Saldo final 31/12/2016	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2017	% Depre.
Dep. Acumulada Edificaciones	15.941	14.870	0	30.811	
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	239	82	0	321	10,00%
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	196	395	0	591	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Deprec.Acel.	802	764	0	1.566	33,33%
Totales	17.178	16.111	0	33.289	

(1) El costo de Terreno y Edificios no se actualiza según lo indica la NIIF para Pymes, a valor de mercado.

NOTA 11. PROVEEDORES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Seguros Equinoccial	2.068	2.437
Cambuci	4.894	0
Dizmer Ltda.	1.488	0
Otros	317	11.605
Totales	8.767	14.042

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 12. RELACIONADAS CORTO PLAZO

La cuenta proveedores corresponde al saldo que la empresa mantiene pendiente de pago por sus compras de bienes y servicios, su valor al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

Detalle	2017	2016
Martha Isabel Merchán (1)	34.845	84.488
Pedro Merchán (1)	126.528	48.952
Carlos Eduardo Merchán (1)	45.698	50.698
Martha Gómez (1)	79.482	130.000
Totales	286.554	314.488

(1) Corresponde a préstamos realizados por los socios y partes relacionadas, para el normal desarrollo de las operaciones de la compañía, sin embargo no se ha determinado un plan de pagos ni se provisiona interés a por estos créditos. Por lo que se registra como un pasivo corriente.

NOTA 13. OBLIGACIONES LABORALES Y CON EMPLEADOS

Esta cuenta registra obligaciones, se conforma como se detalla a continuación.

Detalle	2017	2016
Aportes IESS	238	225
IESS préstamos por pagar	133	98
Décimo Cuarto	126	0
Décimo Tercero	25	0
Vacaciones	251	0
15% Participación trabajadores	13.047	11.081
Total	13.820	11.404

NOTA 14. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla su conformación:

Detalle	2017	2016
IVA por pagar	74	(3.198)
Impuesto a la renta	16.345	13.844
RTC. Fte. Por pagar	112	138
Retención IVA por pagar	80	129
Total	16.611	10.913

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 15. OTROS

Esta cuenta registra los anticipos recibidos de clientes, se conforma como se detalla a continuación:

Detalle	2017	2016
Contingentes	8.867	8.867
Provisiones	5.629	29.251
Otros	579	5.191
Total	15.075	43.309

NOTA 16. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2017	2016
Jubilación Patronal (1)	4.175	0
Desahucio Calculo Actuarial (1)	2.350	0
Totales	6.525	0

- (1) El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, para el año 2017 el cálculo lo realizó la empresa Actuarial. Su registro fue en contrapartida con una cuenta patrimonial.

NOTA 17. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de MIL QUINIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 1.500,00), dividido en MIL QUINIENTAS acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno a la mil quinientos (01 al 1.500) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, el saldo al 31/12/2017 es de \$ 4.470

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

c. Aportes Futura Capitalización

Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidaciones de la compañía.

Se evidencio que existe la cuenta aporte para futura capitalizaciones por más de un año por un valor de \$ 75.000; en primer lugar se debe cumplir con estas disposiciones:

- Contar con una resolución de asamblea. Si se efectuaron aportaciones para futuros aumentos de capital y se tiene una resolución (acta) de asamblea, se registran en contabilidad dentro del capital contable en el rubro de "aportes para futura capitalización", a corto plazo.
- No contar con una resolución de asamblea. Si las aportaciones para futuros aumentos de capital se efectuaron sin que previamente haya una resolución de asamblea, se registran en contabilidad en una cuenta de pasivo.

d. Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de la NIIF para Pymes. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizando en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. Sin embargo no existe la documentación que respalde este proceso.

e. Otros Resultados Integrales

Corresponde al registro del cálculo actuarial por los beneficios a empleados por jubilación patronal y desahucio, al 31/12/2017 su saldo es de \$ 5.227

f. Utilidades Acumuladas

Corresponde al saldo de las utilidades de años anteriores, los cuales no han sido repartidos a los socios y se mantienen en esta cuenta de patrimonio, su saldo al 31/12/2017 es de \$ 273.577; incluyen \$ 24.526; que no se ha podido determinar su procedencia ni razonabilidad.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 18. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Ventas Locales netas	492.815	412.024
Total	492.815	412.024

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Costo de ventas	279.107	217.429
Total	279.107	217.429

NOTA 20. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2017	2016
Sueldos y Salarios	30.216	28.527
Beneficios Sociales	8.658	7.252
Arriendos	714	0
Servicios Públicos	3.614	3.905
Suministros y Materiales	2.097	2.005
Transporte	3.200	2.866
Combustible	686	926
Honorarios	8.340	8.040
Gastos legales suscripciones e Imp.	6.421	5.809
Muestras	1.323	150
IVA cargado al gasto	1.297	1.610
Gastos locales de servicios	5.258	5.583
Gastos locales de bienes	4.206	3.081
Gastos no deducibles	385	139
Depreciación acelerada	764	7.316
Depreciación no acelerada	9.721	0
Cientes incobrables	6.404	0
Mantenimiento reparaciones	6.209	82
Varios	-332	1.789
Beneficios Soci. no grabados	0	27.100

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

IESS		
Seguros	2.773	3.204
Impuestos contribuciones	578	22
Gasto jubilación	4.083	0
Gasto desahucio	2.207	0
Gastos de viaje	5.370	4.408
Total	114.192	113.814

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Intereses	55	0
Total	55	0

NOTA 22. EGRESOS NO OPERACIONALES

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Impuesto a la salida de divisas	11.687	7.090
Gastos bancarios	491	0
Varios	415	0
Total	12.593	7.090

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes de utilidades empleados e impuesto a la renta	86.978
Menos: Participación Trabajadores	13.047
Más: Gastos no deducibles	366
Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas	0
Igual : Utilidad Gravable	74.297
Igual: Impuesto a la Renta 22%	16.345
Menos: Anticipo determinado año declarado	5.625
Anticipo pendiente de pago del año 2017	1.596
Rebaja del Anticipo decreto 210	1.596
Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado	12.317
Menos: Anticipo impuesto a la renta	4.028
Menos: Retenciones del año	2.085
Igual : Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente)	10.232
Igual : Utilidad Neta del Ejercicio	57.586
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	57.586

NOTA 24. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros 30 de abril 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

NOTA 30. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2018 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 30 de abril 2018.

BALANCE GENERAL
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja - Bancos	4	55.962	7.243
Cuentas por Cobrar			
Clientes , neto	5	47.630	58.630
Anticipo Proveedores	6	44.950	1.480
Empleados	7	1.500	1.046
Impuestos Anticipados	8	6.113	8.387
Total Cuentas por Cobrar		USD\$ 100.193	USD\$ 69.543
Realizable			
Inventarios	9	328.589	429.722
Inventario en tránsito		68.712	0
Total Realizable		397.301	429.722
Total Activo Corriente		USD\$ 553.457	USD\$ 506.508
Propiedad, Planta y Equipo			
No Depreciable	10	42.132	0
Depreciables		191.958	234.816
Menos: Depreciación Acumulada		33.289	17.178
Total Propiedad, Planta y Equipo		USD\$ 200.801	USD\$ 217.638
TOTAL ACTIVOS		USD\$ 754.258	USD\$ 724.146
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Proveedores	11	8.767	14.042
Relacionadas corto plazo	12	286.554	314.188
Obligaciones Laborales y con Empleados	13	13.820	11.404
Impuestos por pagar	14	16.611	10.913
Otros	15	15.075	43.309
Total Pasivo Corriente		USD\$ 340.828	USD\$ 393.856
Pasivo Largo Plazo			
Jubilación Patronal y Desahucio	16	6.525	0
Total Pasivo Largo Plazo		USD\$ 6.525	USD\$ 0
TOTAL PASIVOS		USD\$ 347.353	USD\$ 393.856
PATRIMONIO			
Capital	17	1.500	1.500
Aporte Futura Capitalización		75.000	75.000
Reserva Legal		4.470	4.470
Otros Resultados Integrales		-5.227	0
Utilidades Acumuladas		273.577	200.375
Utilidad del Ejercicio	23	57.586	48.946
Total Patrimonio		USD\$ 406.905	USD\$ 330.290
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USD\$ 754.258	USD\$ 724.146

Pedro A. Merchán P.
Gerente

DATOR CIA. LTDA.
representaciones y distribuciones

Lic. Miguel Soto
Contador

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros