

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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.

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.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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 2018 fueron presentados por la compañía en 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 2018, 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.

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 2018. 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.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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 2018, 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.

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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

- 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
- Menos retenciones del año.

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 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.-

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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.

Participación de los empleados en las Utilidades

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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

k. Obligaciones con Empleados

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiendo 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 impositivos 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 2018, 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 para todas las diferencias temporarias que se espere se reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito 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.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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.

o. Costos y Gastos

El costo de ventas se determina de manera extra contable, se llevan kardex manuales en excel, utilizando el método promedio ponderado.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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.

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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cunetas por cobrar incluyen las cunetas 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 cuneta de provisión.

Cuando se considera que una cuneta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuneta provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuneta 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 transfiere 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

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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

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 período 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.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2018 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el primero que

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

se preparó 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 componen por:

Detalle	2018	2017
Fondo Rotativo	0	100
Caja Chica (1)	500	1.000
Banco Pichincha	0	48.197
Banco Pacífico	0	5.865
Banco del Austro	349	
Banco Pichincha ahorros	203	800
Total	1.052	55.962

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

NOTA 5. CLIENTES

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

Cliente	2018	2017
Arteaga Galo	0	5.559
Cruz Bolívar	8.122	12.538
Salgado Consuelo	0	2.335
Simbaña David	1.776	2.956
Molina Claudia	794	1.568
Zapata Roger	1.089	1.529
Moreno Galo	0	1.567
Cuesta Patricia	2.052	1.290
Pérez Carlos	0	2.949
Kam Bustos Carlos	0	2.986
Segovia Carlos	0	2.619
Quishpe Marco	0	3.775
Quilligana Mercedes	0	1.267

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Varela Fredy	0	1.635
López Vásquez Rosa	20.890	0
Otros	6.894	8.101
Provisión cuentas incobrables	(5.044)	(5.044)
Total	36.573	47.630

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Retención en la fuente Imp. Renta (1)	2.403	2.084
Anticipo impuesto a la renta	4.530	4.029
Crédito tributario IVA por compras	17.651	0
Crédito tributario IVA por retención	365	
Total	24.949	6.113

- (1) Corresponde a las retenciones que le efectuaron a la compañía, sus clientes durante el año 2018.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se compone por:

Cliente	2018	2017
Cargas impositivas (1)	4.672	0
Total	4.672	0

- (1) Corresponde a valores pagados en exceso en la liquidación de impuestos de la compañía en periodos anteriores al que se informa, estos valores se tratará de recuperar y de no ser posible convertirán en gastos no deducibles en el próximo período.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 8. REALIZABLE

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Inventario disponible para la venta	528.225	328.589
Inventario en tránsito	83.461	68.712
Total	611.686	397.301

(1) El control de inventarios se lo realiza de manera extracontable, con Kardex en excel, se realiza una toma física al año, para depurar posibles diferencias. Actualmente la compañía está adoptando un nuevo sistema que le permita controlar los inventarios en un módulo integrado con contabilidad.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2018 y sus porcentajes de depreciación:

Cuenta	Saldo final 31/12/2017	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018
Terrenos (1)	42.132	0	0	42.132
Edificaciones (1)	184.868	0	0	184.868
Equipo de Oficina	828	0	0	828
Muebles y Enseres (2)	3.947	26	0	3.973
Equipo de Computo Deprec.Acelerada	2.315	0	0	2.315
Totales	234.090	26	0	234.116

Cuenta	Saldo final 31/12/2017	Adiciones	Retiros	Saldo final 31/12/2018	% Depre.
Dep. Acumulada Edificaciones	30.811	0	0	30.811	5,00%
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	321	83	0	404	10,00%
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	591	436	0	1.027	10,00%
Dep. Acumulada Equipo de Deprec.Acel.	1.566	513	0	2.079	33.33%
Totales	33.289	1.032	0	34.321	
Neto	200.801	(1.006)	0	199.795	

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se compone por:

Cliente	2018	2017
Activo por Impuestos Diferidos (1)	449	0
Total	449	0

- (1) De acuerdo con la “LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA”: REFORMAS AL IR (Sustituye el numeral 13 del Art. 10 LRTI. – Define como gastos deducibles a los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores como deducibles o no de IR. Sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal. Tomando el “REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY”, en el numeral 1, se sustituye el f. Jubilación patronal por el siguiente, la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por conceptos de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de IR en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.
- De acuerdo con los incisos mencionados anteriormente se revela en el estado de situación financiera dentro de los activos no corrientes la apertura de activos por impuestos diferidos por estudios actuariales.

NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Sobregiro Banco Pacífico (1)	23.867	0
Sobregiro Banco Pichincha (1)	6.073	0
Total	29.940	0

- (1) Corresponde a sobregiros contables, de acuerdo a su conciliación bancaria, corresponde a cheques girados no cobrados del periodo que se informa.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 12. PROVEEDORES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Seguros Equinoccial	1.654	2.068
Cambuci	0	4.894
Dizmer Ltda.	0	1.488
Ningbo	25.500	0
Trilak Sports	4.673	0
Otros	590	317
Total	32.417	8.767

NOTA 13. RELACIONADAS CORTO PLAZO

Se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Martha Isabel Merchán (1)	34.845	34.845
Pedro Merchán (1)	124.329	126.528
Carlos Eduardo Merchán (1)	45.698	45.698
Martha Gómez (1)	79.482	79.482
Total	284.354	286.554

- (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.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES Y CON EMPLEADOS

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

Detalle	2018	2017
Aportes IESS	2.802	238
IESS préstamos por pagar	196	133
Décimo Cuarto	0	126
Décimo Tercero	0	25
Vacaciones	0	251
Provisión Beneficios Sociales	3.998	0
15% Participación trabajadores	10.931	13.047
Provisión Sueldo y otras remuner. (1)	5.629	0
Empleados por pagar (2)	20.918	0
Total	44.474	13.820

- (1) Corresponde a saldos que no se han podido determinar su origen por lo que deben ser dados de baja contra los resultados del ejercicio, se lo hará en el próximo período contable.
- (2) Corresponde a bonos que la compañía decidió entregar a sus empleados, los cuales fueron declarados al IESS.

NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR

A continuación se detalla su conformación:

Detalle	2018	2016
IVA por pagar	0	74
Impuesto a la renta (1)	8.895	16.345
RTC. Fte. Por pagar	0	112
Retención IVA por pagar	0	80
SRI por pagar	680	0
Total	9.575	16.611

- (1) Corresponde al Impuesto causado por impuesto a la renta del periodo que se informa, valor neto sin compensar retenciones.

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone como se detalla a continuación:

Detalle	2018	2017
Contingentes	0	8.867
Provisiones	0	5.629
Otros (1)	9.445	579
Total	9.445	15.075

(1) Corresponde a saldos que no se han podido determinar su origen por lo que deben ser dados de baja contra los resultados del ejercicio, se lo hará en el próximo período contable.

NOTA 17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Detalle	2018	2017
Jubilación Patronal (1)	6.500	4.175
Desahucio Calculo Actuarial (1)	7.261	2.350
Total	13.761	6.525

(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 2018 el cálculo lo realizo la empresa Actuarial. Su registro fue en contrapartida con una cuenta patrimonial.

NOTA 18. 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

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, el saldo al 31/12/2018 es de \$ 4.470

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 31/12/2018 su saldo es de \$ 10.420

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 31/12/2018 es de \$ 331.163; 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 2018 y 2017

NOTA 19. VENTAS

La cuenta ventas está conformada por:

Detalle	2018	2017
Ventas Locales netas	496.339	492.815
Total	496.339	492.815

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

La cuenta Costo de Ventas está conformada por:

Detalle	2017	2016
Costo de ventas (1)	270.685	279.107
Total	270.685	279.107

(1) El control para cargo del costo de ventas se lo hace de manera extracontable, con kardex manuales bajo el método promedio ponderado.

NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de Venta y Administración corresponden a:

Detalle	2018	2017
Sueldos y Salarios	33.749	30.216
Beneficios Sociales	29.793	8.658
Bonos	23.430	0
Arriendos	892	714
Servicios Públicos	7.976	3.614
Suministros y Materiales	2.987	2.097
Gastos de Representación	7.821	0
Viáticos y Movilización	50	3.200
Combustible	1.135	686
Honorarios	7.782	8.340
Gastos legales suscripciones e Imp.	1.638	6.421
Muestras	0	1.323
IVA cargado al gasto	4	1.297
Publicidad	140	0
Gastos locales de servicios	2.159	5.258
Gastos locales de bienes	330	4.206

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

Gastos no deducibles	2.410	385
Depreciación acelerada	0	764
Depreciación no acelerada	1.031	9.721
Clientes incobrables	0	6.404
Mantenimiento y reparaciones	7.488	6.209
Varios	0	-332
Seguros	2.674	2.773
Impuestos contribuciones	6.564	578
Gasto jubilación	1.299	4.083
Gasto desahucio	743	2.207
Gastos de viaje	11.603	5.370
Total	153.698	114.192

NOTA 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Se conforma por:

Detalle	2017	2016
Intereses	0	55
Otros	918	0
Total	918	55

NOTA 23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes de utilidades empleados e impuesto a la renta	72.874
Menos: Participación Trabajadores	(10.931)
Más: Gastos no deducibles	11.015
Menos: Deducciones Especiales	(32.527)
Igual : Utilidad Gravable	40.431
Igual: Impuesto a la Renta 22%	8.895
Menos: Anticipo determinado año declarado	6.615
Anticipo pendiente de pago del año 2018	2.085
Rebaja del Anticipo decreto 210	0
Igual: Impuesto a la Renta causado mayor al anticipado	8.895
Menos: Anticipo impuesto a la renta	4.530
Menos: Retenciones del año	2.403
Igual : Impuesto a pagar (Saldo a favor del Contribuyente)	1.961
Igual : Utilidad Neta del Ejercicio	53.048
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	53.048

REPRESENTACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DATOR CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

NOTA 24. CONTINGENCIAS

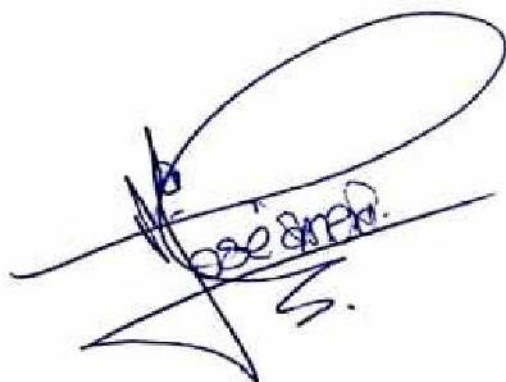
Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros 30 de abril 2019, 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 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de marzo del 2019 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios sin modificaciones con fecha 29 de marzo del 2019.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "José María S.", with a large, loopy flourish above it.A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized, triangular shape with a vertical line on the left and a horizontal line at the bottom.