

**DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA
TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.**

Al 31 de diciembre de 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 23 de Octubre del 2014, cuyo objeto social es Fabricación, comercialización y distribución al por mayor y menor de productos de informática, computación, electrónica, óptica y aparatos electrónicos de consumo.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la revalorización de edificaciones y terrenos; los activos y pasivos financieros que se reconocen a valor razonable.

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las NIIF's requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente en dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos o rebajas comerciales.

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos como ingresos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y los

g

costos asociados se reconocen cuando incurra en ellos.
 Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

e) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

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 que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que 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 recuperen.

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 periodo.

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 esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Activo	Tasa %
Instalaciones	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA **TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

h) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

i) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

Además dicho Código establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año y los pagos son deducidos de la provisión.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera al cierre del 2018

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
1.01.01.01.01	Caja Chica Quito	600.00	0.00
1.01.01.01.02	Caja General Quito	0.00	26,360.26
1.01.01.02.01	Banco Guayaquil CC 004122347-2	76,251.01	86,493.93
1.01.01.02.02	Produbanco 02005240057	0.00	0.00

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2018, constituyen lo siguiente:

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
1.01.02.05.01	Cuentas Locales	240,766.82	116,092.68
1.01.02.08.01	Préstamos Empleados	2,677.08	0.00
1.01.02.08.02	Anticipos Plan Celular Empleados	324.50	0.00
1.01.02.08.03	Anticipo Quincenas Empleados	153.60	0.00
1.01.02.08.04	Anticipo Gastos de Viaje	1,613.52	0.00
1.01.02.08.05	Anticipo Uniformes Empleados	311.75	0.00
1.01.02.08.06	Anticipo Sueldo Empleados	3,096.51	0.00

No se han definido plazos ni intereses por la mora en la recaudación de los valores pendientes de cobro.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo correspondiente a inventarios presentan los siguientes saldos:

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA **TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.**

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
1.01.03.06.01	Inventario de Equipos	147,279.85	0.00
1.01.03.06.02	Inventario de Repuestos	566.44	0.00

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo correspondiente a estas cuentas presentan los siguientes saldos:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
1.01.04.01.01	Seguro Accidentes Personales	0.00	0.00
1.01.04.01.02	Seguro Responsabilidad Civil	0.00	0.00
1.01.04.02.01	Garantía Arriendo	1,400.00	0.00
1.01.04.03.01	Anticipos Proveedores Locales	41,479.08	0.00
1.01.04.03.02	Anticipo Proveedores del Exterior	6,418.00	0.00

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo correspondiente a estas cuentas de activo presentan los siguientes saldos:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA Compras Local	0.00	0.00
1.01.05.01.03	Retenciones IVA de Terceros	19,862.91	0.00
1.01.05.01.06	Crédito Tributario IVA por Aplicar	16,066.40	0.00
1.01.05.02.01	Retenciones FUENTE de Terceros	0.00	0.00
1.01.05.02.99	Retenciones FUENTE por Aplicar	0.00	2,232.86

NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2018, constituyen lo siguiente:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	5,040.00	2,650.00
1.02.01.06.01	Maquinaria y Equipos	7,200.00	0.00
1.02.01.06.02	Equipos de Oficina	2,424.70	0.00
1.02.01.08.01	Equipo de Computación	7,135.71	3,523.00
1.02.01.09.01	Vehículos	60,920.36	26,266.16
1.02.01.12.05	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	(2,035.57)	(1,600.00)
1.02.01.12.08	(-) Deprec. Acum. Eq. Computación y	(3,632.99)	(1,615.00)
1.02.01.12.09	(-) Deprec. Acum. Vehículos	(5,257.24)	0.00

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018, constituyen lo siguiente:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	(96,559.11)	(32,368.78)

Las cuentas por pagar no devengan ninguna tasa de interés.

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Las obligaciones al cierre del 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.04.01.03	Sobregiros Bancarios	(33,968.54)	0.00

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.

NOTA 11. PROVISIONES CORRIENTES

Al cierre del 31 de Diciembre del 2018, las provisiones son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.05.01.01	Proveedores Provisionados	(179,158.66)	0.00

NOTA 12. OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las obligaciones corrientes al cierre del 31 de diciembre del 2018, son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.07.01.01	Retenciones en la Fuente por Pagar	(1,821.31)	(200.28)
2.01.07.01.02	Retención IR Empleados Dependient	(1,043.51)	0.00
2.01.07.01.03	IVA en Ventas por Pagar	(27,805.40)	(541.01)
2.01.07.01.04	Retenciones IVA por Pagar	(813.25)	(61.82)
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta del Ejercicio	(7,603.25)	0.00
2.01.07.03.01	Aporte Personal IESS	(1,590.85)	(333.63)
2.01.07.03.02	Aporte Patronal IESS	(5,131.40)	(1,022.37)
2.01.07.03.03	Fondo de Reserva por Pagar IESS	(1,015.90)	0.00
2.01.07.03.04	Préstamos Hipotecario por Pagar IESS	(342.81)	0.00
2.01.07.03.05	Préstamo Quirografario por Pagar IESS	(149.79)	0.00
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	(13,582.47)	(5,013.60)
2.01.07.04.02	Provisión Decimotercer Sueldo	(368.40)	0.00
2.01.07.04.03	Provisión Decimocuarto Sueldo	(2,419.59)	0.00
2.01.07.05.01	Participación Trabajadores por Pagar	(12,404.63)	(6,263.93)
2.01.07.06.01	Pago Empleados por Gastos de Viaje	(4,110.67)	0.00

NOTA 13. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, los anticipos de clientes son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.10.01.01	Anticipo de Clientes Locales	(27,880.14)	(3,129.24)
2.01.10.01.02	Depositos por Identificar	(6,434.98)	0.00

NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las otras cuentas por pagar corrientes al 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.01.13.01.01	Cuentas por Pagar Paul Torres	(25,418.82)	(68,112.94)

NOTA 15. PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO

Las provisiones de Jubilación y Desahucio al 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

CUENTA	NOM BRE	2018	2017
2.02.07.01.01	Provisión Jubilación Patronal	(3,088.00)	0.00
2.02.07.02.01	Provisión por Desahucio	(3,361.00)	0.00

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.

NOTA 16. PATRIMONIO

Capital Participaciones

Al 31 de diciembre del 2018 las participaciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 800 (acciones) de US\$ 1 cada una.

NOTA 17. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de operación al 31 de diciembre del 2018 son como siguen:

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
4.01.01.01.01	Ventas de Equipos	(916,951.36)	(987,199.00)
4.01.01.01.02	Ventas de Repuestos	(9,612.62)	0.00
4.01.02.01.01	Servicios Mantenimiento Preventivo	(71,631.77)	0.00
4.01.02.01.03	Servicios Soporte e Instalación	(23,254.90)	0.00
4.01.09.01.01	Descuento en Ventas Equipos	21,657.81	0.00
4.01.09.01.02	Descuento en Ventas Repuestos	108.09	0.00
4.01.09.01.03	Descuento en Ventas Servicios	1,331.11	0.00
4.03.05.01.01	Descuento en Compras	(330.33)	0.00

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2018, los otros ingresos son como siguen:

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
4.03.05.01.02	Otros Ingresos	(9,374.90)	0.00

NOTA 19. COSTO DE VENTAS

El costo de producto vendido al 31 de Diciembre del 2018, son como siguen:

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
5.01.01.01.01	Costo de Ventas Equipos	446,574.40	622,352.39
5.01.01.01.02	Costo de Ventas Repuestos	3,123.22	0.00
5.01.01.01.99	Costo Materiales para Eq. Comercial	62,512.75	0.00
5.01.01.02.03	Costo Servicios Soporte e Instalación	213.25	0.00
5.01.01.02.99	Costo Servicios Eq. Comercializado	9,114.33	0.00

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.

Handwritten signature

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
5.02.01.01.01	Sueldos y Salarios Empleados	96,998.98	155,612.00
5.02.01.01.02	Horas Extras	10,525.73	0.00
5.02.01.01.03	Comisiones Empleados	33,620.49	0.00
5.02.01.01.04	Bonificaciones Empleados	11,600.00	0.00
5.02.01.01.05	Movilización Personal	1,028.00	0.00
5.02.01.02.01	Aporte Patronal ESS	17,295.00	18,906.67
5.02.01.02.02	Fondo de Reserva ESS	8,623.50	0.00
5.02.01.02.05	less Tiempo Parcial	152.48	12,967.67
5.02.01.03.01	Decimotercer Sueldo	11,850.31	0.00
5.02.01.03.02	Decimocuarto Sueldo	6,691.36	0.00
5.02.01.03.03	Vacaciones	266.29	0.00
5.02.01.04.01	Refrigerio - Corredor Empleados	88.22	0.00
5.02.01.04.02	Alimentación Empleados	1,187.09	0.00
5.02.01.04.03	Capacitación Empleados	5,378.00	0.00
5.02.01.04.04	Uniformes Personal	0.60	0.00
5.02.01.04.05	Jubilación Patronal	3,088.00	0.00
5.02.01.04.06	Bonificaciones por Desahucio	3,455.00	0.00
5.02.01.04.07	Seguridad Ocupacional	596.30	0.00
5.02.01.05.01	Honorarios, Comisiones y Dietas Per	92,372.30	29,630.17
5.02.01.05.02	Honorarios, Comisiones y Dietas a E	5,000.00	0.00
5.02.01.08.01	Mantenimiento Equipos de Oficina	642.20	8,508.00
5.02.01.08.02	Mantenimiento Equipos de Computac	795.76	0.00
5.02.01.08.03	Mantenimiento Instalaciones	1,463.42	0.00
5.02.01.08.05	Mantenimiento Vehiculos	4,530.23	0.00
5.02.01.09.01	Arrendamiento Oficinas	6,247.82	9,632.00
5.02.01.09.03	Alquiler equipos	387.15	0.00
5.02.01.10.01	Comisiones a Terceros	1,678.57	18,650.00
5.02.01.12.01	Combustibles por Ventas	1,535.17	9,897.09
5.02.01.12.02	Combustible por Administracion	158.07	0.00
5.02.01.14.01	Seguro Incendio, Robo y Eq. Electrón	52.30	2,737.58
5.02.01.14.04	Seguro de Accidentes Personales	175.67	0.00
5.02.01.14.05	Seguro de Responsabilidad Civil	1,043.00	0.00
5.02.01.14.06	Seguro Seriedad de Oferta	109.91	0.00
5.02.01.14.07	Seguro Cumplimiento de Contrato	689.14	0.00
5.02.01.15.01	Transporte y Movilización	1,551.28	3,560.00
5.02.01.15.02	Servicios de Encomendas y Courier	1,258.11	0.00
5.02.01.16.01	Agasajos a Empleados	2,069.15	0.00
5.02.01.16.02	Atención Clientes - Proveedores	1,812.82	5,617.00

DIRCOTSP DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA TECHNOLOGY SOLUTION PROVIDER S.A.

CUENTA	NOMBRE	2018	2017
5.02.01.17.01	Gtos.Viaje - Hospedaje	3,058.88	19,876.00
5.02.01.17.02	Gtos.Viaje - Alimentación	4,386.38	0.00
5.02.01.17.03	Gtos.Viaje - Pasajes	2,259.67	0.00
5.02.01.17.04	Gtos.Viaje - Peajes y Parquesos	173.12	0.00
5.02.01.17.05	Gtos.Viaje - Movilización Interna	191.22	0.00
5.02.01.17.06	Gtos.Viaje - Combustible	1,060.43	0.00
5.02.01.17.08	Gtos.Viaje - Atención Clientes	897.48	0.00
5.02.01.17.99	Gtos.Viaje - Generales	8,176.41	0.00
5.02.01.18.01	Telefonía Celular	1,025.87	0.00
5.02.01.18.02	Servicio de Internet	239.96	0.00
5.02.01.18.03	Servicio de Energía - Luz	256.23	2,880.00
5.02.01.18.04	Teléfono Convencional	546.00	0.00
5.02.01.18.05	Servicio de Agua Potable	44.64	0.00
5.02.01.19.01	Gastos por Legalizaciones	164.46	0.00
5.02.01.20.01	Impuestos Municipales - Patentes	3,202.00	3,850.35
5.02.01.20.03	Impuestos Municipales - 1.5xMI	379.96	0.00
5.02.01.20.04	Contribución SuperCias	198.00	0.00
5.02.01.20.06	Matrícula Vehicular	383.86	0.00
5.02.01.20.90	Otros Impuestos y Permisos	83.00	0.00
5.02.01.21.01	Depreciación Propiedad, Planta y Eqp	7,710.80	3,215.00
5.02.01.24.01	Suministros de Oficina	6,079.76	8,973.51
5.02.01.24.02	Cafetería y Ultils de Limpieza	806.12	0.00
5.02.01.24.03	Suministros de Computación	4,052.51	0.00
5.02.01.24.04	Herramientas Pequeñas	2.50	0.00
5.02.01.99.02	Otros Gastos Compra de Servicios	1,354.23	8,174.09
5.02.02.02.01	Comisiones y Servicios Bancos Loca	521.99	0.00
5.02.02.03.01	Intereses y Multas SRI	177.78	0.00
5.02.02.03.02	Intereses y Multas ESS	62.32	0.00
5.02.02.03.03	Retenciones Fuente Asuntidas	151.54	0.00
5.02.02.03.04	Compras no deducibles	37,104.01	0.00
5.02.02.03.05	Multas ANT	334.38	0.00

NOTA 21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 29 de Abril del 2019.

Luis Eduardo Bedoya Castellanos

RUC 1711767010001

CPA Reg, 17-3566