

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo	4	4,816	8,924
Cuentas por cobrar clientes no	5	17,649	19,895
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	6	600	4,751
Activos por impuestos corrientes	15	12,600	22,417
Inventarios	7	240,315	201,791
Gastos pagados por anticipado	8	548	632
Total activos corrientes		<u>276,528</u>	<u>258,411</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	9	19,628	25,122
Total activos no corrientes		<u>19,628</u>	<u>25,122</u>
Total activos		<u>296,156</u>	<u>283,532</u>
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacion	10	22,134	23,916
Otras cuentas por pagar no relacionadas	11	130	(337)
Obligaciones con Instituciones financieras	12	31,070	-
Pasivos por impuestos corrientes	15	3,570	4,464
Pasivos corrientes por beneficios a emplead	14	10,946	7,963
Total pasivos corrientes		<u>67,849</u>	<u>36,007</u>
Pasivo no corriente			
Préstamos de terceros	13	213,222	235,840
Total pasivo no corriente		<u>213,222</u>	<u>235,840</u>
Total pasivos		<u>281,072</u>	<u>271,847</u>
Patrimonio:			
Capital social	16	400	400
Aportes para futura capitalización	17	12,000	12,000
Reservas	18	170	-
Resultados acumulados	19	2,514	(714)
Total patrimonio neto		<u>15,084</u>	<u>11,686</u>
Total patrimonio neto y pasivos		<u>296,156</u>	<u>283,532</u>

Edita García G.

Edita García
Gerente General

Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Por el periodo entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por venta de bienes	20	277,636	237,667
Ingresos por prestación de servicios	20	8	28
Costos de producción y ventas o Costo de ventas	21	(107,216)	(103,320)
Ganancia bruta		<u>170,428</u>	<u>134,374</u>
Gastos de administración	22	(65,099)	(46,181)
Gastos de venta	23	(98,884)	(88,540)
Gastos financieros	24	(3,009)	(589)
Otros ingresos	25	3,667	4,935
Participación a trabajadores	14	(1,066)	(600)
Reserva Legal	18	(170)	-
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		<u>5,868</u>	<u>3,400</u>
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	15	(2,640)	(1,101)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones continuadas		<u>3,228</u>	<u>2,299</u>
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas	15	-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u><u>3,228</u></u>	<u><u>2,299</u></u>
Resultado Integral total del año		<u><u>3,228</u></u>	<u><u>2,299</u></u>

Edita García G.

Edita García
Gerente General

Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Capital social		Resultados acumulados		Total patrimonio neto
		Aportes para futura capitalización	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) neta del		
Saldo al 31 de diciembre de 2015		400	12,000	(3,013)	-	9,387
Cambios en políticas contables y corrección de errores	3	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social		-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-
Transferencia a reservas		-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas		-	-	-	-	-
Resultado integral total del año		-	-	-	2,299	2,299
Saldo al 31 de diciembre de 2016		400	12,000	(3,013)	2,299	11,686
Cambios en políticas contables y corrección de errores	3	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-
Transferencia a reservas		-	-	-	170	170
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	19	-	-	2,299	(2,299)	-
Resultado integral total del año		-	-	-	3,228	3,228
Saldo al 31 de diciembre de 2017		400	12,000	(714)	3,398	15,084

Edita García

Edita García
Gerente General

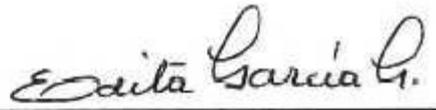
Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	5	285,489	247,838
Efectivo pagado a proveedores y empleados	10 - 14	(296,666)	(166,655)
Impuesto a las ganancias pagado	15	(894)	-
Intereses (pagados) ganados, netos		-	-
Otros (egresos) ingresos, netos		-	(68,405)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		<u>(12,071)</u>	<u>12,777</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	9	(490)	(2,365)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión		<u>(490)</u>	<u>(2,365)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financ	12	31,070	(2,766)
Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo	13	(22,617)	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>8,453</u>	<u>(2,766)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		(4,109)	7,646
Efectivo al inicio del año		8,924	1,278
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>4,816</u>	<u>8,924</u>



Edita Garcia
Gerente General

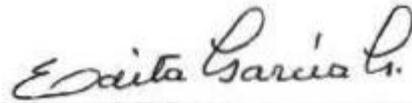


Wendy Velasco
Contadora General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2017</u>	<u>Diciembre 2016</u>
Resultado integral total del año		3,228	4,000
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, planta y equipos	9	5,984	5,309
Provisión reserva legal	18	170	-
Provisión para participación a trabajadores	14	1,066	(600)
Provisión para impuesto a las ganancias	15	2,640	-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	5 - 6	6,398	5,208
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	15	-	-
(Aumento) Disminución en inventarios	7	(38,524)	(85,493)
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	8	7,261	-
(Aumento) Disminución en otros activos corrientes		-	(4,590)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar	10 - 11	(1,316)	83,641
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	15	(894)	-
Aumento (Disminución) en pasivos por obligaciones con empleados	14	1,917	6,612
Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes		-	(1,311)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		<u>(12,071)</u>	<u>12,777</u>



Edita García
Gerente General



Wendy Velasco
Contadora General

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

DICOMTEK CIA LTDA, con RUC. 1792623219001, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 30 de Septiembre del 2015, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social es de US\$400.00 y está integrado por 400 participaciones de US\$ 1 cada una.

La Compañía tiene como objeto principal, la comercialización de repuestos industriales y automotrices.

Para el desarrollo de su objeto social, la Compañía se ha dedicado a importar y comercializar productos de calidad de fabricantes reconocidos en el mercado internacional.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía es de 9 empleados.

b. Representante Legal

La Sra. Edita García Galeas, es la Representante Legal de la Compañía. Sus principales responsabilidades son: dirigir y administrar los negocios de la empresa; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

c. Composición accionaria

Las participaciones de la Compañía DICOMTEK CIA LTDA, están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del socio	Participaciones	%
Cabrera Mora Martha Cecilia	2,00	0.50%
García Gáneas Edita Piedad	398,00	99.50%
	400,00	100%

El control de la Compañía es ejercido por los Socios.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

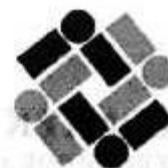
Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

3.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

- a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2017:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
Modificación a la NIC 7 "Estados de flujos de efectivo"-	01-Ene-2017
Modificación a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias"	01-Ene-2017
NIIF 9 "Instrumentos Financieros".	01-Ene-2018
NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes"	01-Ene-2018

Modificación a NIC 7 "Estado de flujos de efectivo".

Emitida en enero de 2016, requiere que una entidad revele información que permita a los usuarios de los Estados Financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios derivados de los flujos de efectivo y los cambios que no son en efectivo.

Modificación a NIC 12 "Impuestos a las ganancias".

Emitida en enero de 2016, aclara como registrar los activos por impuestos diferidos correspondientes a los instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



NIIF 9 "Instrumentos financieros".

Cuya versión final fue emitida en julio de 2014. Modifica la clasificación y medición de los activos financieros e introduce un modelo "más prospectivo" de pérdidas crediticias esperadas para la contabilidad del deterioro y un enfoque sustancialmente reformado para la contabilidad de coberturas. Las entidades también tendrán la opción de aplicar en forma anticipada la contabilidad de ganancias y pérdidas por cambios de valor justo relacionados con el "riesgo crediticio propio" para los pasivos financieros designados al valor razonable con cambios en resultados, sin aplicar los otros requerimientos de IFRS 9. Su aplicación es obligatoria a contar del 1 de enero de 2018 y su adopción anticipada es permitida.

3.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.5. Efectivo

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez como son caja, bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

3.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes originados en ingresos de actividades ordinarias.

3.7. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía.

3.8. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte,

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior.- el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.9. Gastos pagados por anticipado

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.10. Propiedades y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes, para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía, con base a lo establecido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las vidas útiles se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Porcentaje
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	3,33%
Equipo de Oficina	10 años	10%

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Descripción	Vida útil	Porcentaje
Vehículos	5 años	20%

3.11. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio.

3.12. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.13. Créditos a mutuo

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de accionistas, bancos e instituciones financieras.

3.14. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

3.15. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



2017 y 2016 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

3.16. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios.

3.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de repuestos industriales y automotrices; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

3.18. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos y provisiones que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de ventas, financieros y otros.

3.19. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.20. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

4. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja	578.07	1,741.55
Fondo Rotativo Edita García	400.00	400.00
Fondo Caja	100.00	100.00
Banco Pichincha	1,371.88	6,682.55
Banco Internacional	2,365.56	-
	(1) 4,815.51	8,924.10

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Cobrar Clientes	14,873.57	19,051.24
Cheques Posfechados	2,775.31	844.22
	17,648.88	19,895.46

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Gómez Juan Carlos	-	160.00
Vasco Valeria	-	40.00
Anticipo Varios Acreedores	-	3,951.41
Garantía Arriendo Bodega	600.00	600.00
	600,00	4,751,41

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Pernos	125,424.05	102,991.49
Tuercas	58,395.81	58,866.17
Tornillos	12,051.69	7,797.71
Repuestos	5,867.44	5,176.10
Herramientas	17,278.03	12,278.52
Arandelas	12,601.28	9,163.83
Varios Accesorios	8,646.82	5,532.25
Rodamientos	50.04	16.22
Inventarios no recibidos	-	(15.31)
Inventarios en Proceso	-	(16.08)
	<u>240,315.16</u>	<u>201,790.90</u>

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Seguro Vehículos Prepagados	548,50	631,91
	<u>548,50</u>	<u>631,91</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

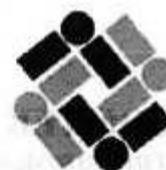
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Muebles y Enseres	5,743.55	6,243.27
Equipo de Computación y Software	1,584.03	2,669.73
Equipo de Oficina	492.54	552.90
Vehículos	11,807.38	15,655.66
	<u>19,627.50</u>	<u>25,121.56</u>

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u>		
Muebles y Enseres	6,949.65	6,766.61
Equipo de Computación y Software	4,485.50	4,178.48
Equipo de Oficina	603.03	603.03
Vehículos	19,241.26	19,241.26
	<u>31,279.44</u>	<u>30,789.38</u>
 <u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Muebles y Enseres	(1,206.10)	(523.34)
Equipo de Computación y Software	(2,901.47)	(1,508.75)
Equipo de Oficina	(110.49)	(50.13)
Vehículos	(7,433.88)	(3,585.60)
	<u>(11,651.94)</u>	<u>(5,667.82)</u>

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Proveedores	22,133.78	23,916.38
	<u>22,133.78</u>	<u>23,916.38</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
García Gáleas Edita - Caja Chica	24.36	(335.02)
Cuentas por Pagar varios	105.22	(1.50)
	<u>129.58</u>	<u>(336.52)</u>

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Banco Internacional</u>	14,404.50	-
<u>Préstamo 25.000 (18 meses)</u>		
<u>Banco Internacional</u>	13,686.64	-
<u>Préstamo 18.000 (12 meses)</u>		
<u>Tarjeta Visa Banco Pichincha</u>	574.11	-
<u>Tarjeta Visa Banco Internacional</u>	2,404.77	-
	<hr/>	
	31,070.22	-

13. CRÉDITOS A MUTUO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sr. Cabrera Mora Ángel Patricio		
Préstamos al 0.00% de interés anual	213,222.35	235,839.78
	<hr/>	
	213,222.35	235,839.78

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

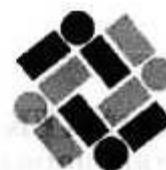
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación Trabajadores por Pagar	1,065.55	599.99
Obligaciones con el IESS	1,788.26	1,271.90
Otros pasivos por beneficios a empleados	8,091.90	6,091.45
	<hr/>	
	10,945.71	7,963.34

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	599.99	-
Provisión del año	1,065.55	599.99
Pagos	599.99	-
Saldo final	1,065.55	599.99

15. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	12,000.90	20,638.64
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	599.14	1,178.40
Anticipos impuesto a la renta	-	600.10
	12,600.04	22,417.14
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar (1)	-	1,101.00
Impuesto al valor agregado por pagar	2,800.59	2,958.79
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	507.48	203.21
Retenciones en la fuente de IR por pagar	262.11	200.98
	3,570.18	4,463.98

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	6,038.11	3,399.91
(Menos) Incremento neto de empleados	-	-
(Más) Gastos no deducibles	5,961.26	1,064.21
Ganancia (pérdida) gravable	11,999.37	5,004.12
Tasa de impuesto a las ganancias del período(4)	22%	25%

DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



-			
Impuesto a las ganancias causado		2,639.86	1,251.03
Anticipo del impuesto a las ganancias		1,538.60	894.25
Impuesto a las ganancias del período (1)		2,639.86	1,251.03
Crédito tributario a favor de la empresa (2)		3,239.00	2,062.83
Saldo por cobrar	(3)	599.14	811.80

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los ejercicios económicos 2017 y 2016.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

Anticipo para los años 2017 y 2016.

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2016).

Para el año 2017, la Compañía no determinó un anticipo de impuesto a la renta puesto que se encuentra dentro de los cinco (5) años de exoneración de pago del mismo para empresas nuevas, contemplado en el Art. 76 del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno que dice : "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial..."

Exoneración del Pago de la tercera cuota del Anticipo Impuesto a la renta

Mediante Decreto Ejecutivo No. 210 de 20 de noviembre de 2017 emitido por el Presidente de la República beneficia a DICOMTEK Cía. Ltda., con la exoneración del 100% de la tercera cuota del anticipo impuesto a la renta de acuerdo al artículo 1 "La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América."

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$400,00 y está integrado por 400 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los socios de la Compañía en US\$12,000.00, entregados para futuros aumentos de capital.

18. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2017, se realizó la apropiación de la reserva legal del 5%:

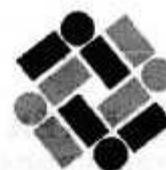
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Reserva Legal	169.91	-
	<hr/>	<hr/>
	169.91	-
	<hr/>	<hr/>

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Mercaderías Gravadas	287,161.58	243,157.73
Fletes y transporte	8.04	27.57
Descuento y Devolución en Ventas	(9,525.39)	(5,491.11)
	<u>277,644.23</u>	<u>237,694.19</u>

21. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo de Ventas	107,215.98	103,320.02
	<u>107,215.98</u>	<u>103,320.02</u>

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos Administración	24,086.57	14,129.58
Bonificación Responsabilidad Administración	3,283.24	3,153.29
Décimo Tercero Administración	1,672.55	808.13
Décimo Cuarto Administración	1,140.63	561.20
Aporte IESS Administración	3,740.74	2,383.69
Fondos de Reserva Administración	1,825.43	251.08
Vacaciones Administración	1,300.18	845.75
Horas Extras Administración	2,225.31	3,015.01
Desahucio	358.52	-
Agasajos Personal	31.20	-
Atenciones Sociales	-	23.76

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Capacitación	160.00	-
Uniformes Personal	489.28	77.99
Mantenimiento Almacén	2,577.01	388.01
Suscripción Revistas	249.36	188.36
Mantenimiento Equipos	714.97	1,004.62
Mantenimiento Muebles y Enseres	432.18	-
Imprenta	1,644.00	971.00
Honorarios Contabilidad	3,942.25	4,970.00
Honorarios Legales	2,000.55	750.00
Honorarios Asesoría Financiera	900.00	1,320.00
Depreciación Normal A. Fijos Administración	5,984.12	5,309.25
Impuestos Municipales	435.56	-
Contribución Superintendencia Cías.	215.30	153.29
Impuesto Contribución SOLCA	179.89	-
Mantenimiento Vehículos	-	176.82
Matrícula Vehículos	279.75	451.90
Otros Gastos	551.77	4.71
IVA Cargado al gasto	213.88	32.30
Ajuste Egreso de Inventarios	3,537.83	3,389.18
Ajuste Costos Inventarios	196.31	187.25
Ajuste de asientos	21.20	28.48
Pérdida deducible siniestro	45.60	-
Gastos no deducibles	663.52	1,605.86
	65,098.70	46,180.51

23. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldo de Ventas	24,131.04	22,730.68
Horas Extras Ventas	3,501.80	4,630.08
Bonificación responsabilidad ventas	730.00	2,400.00
Décimo tercero Ventas	2,578.31	2,562.16
Décimo cuarto ventas	1,621.88	1,586.00
Aporte IESS Ventas	3,804.71	3,774.18
Fondo de reserva ventas	2,017.62	313.06
Vacaciones ventas	1,289.15	1,263.59
Comisiones Ventas	3,700.00	-
Movilización Ventas	34.06	-
Atenciones y Agasajos Personal	5,818.78	2,357.07
Equipo de Seguridad para el Personal	-	38.40
Arriendo Ventas	11,426.16	10,773.98

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Agua Ventas	246.19	133.32
Luz Ventas	671.40	806.19
Teléfono y comunicaciones	3,466.87	3,254.44
Material de empaque	87.41	87.48
Transporte y Fletes de mercadería	7,083.73	7,764.48
Publicidad y propaganda	2,340.77	3,393.08
Mantenimiento y adecuación Alm. Principal	8,181.12	5,941.85
Copias	28.36	7.40
Galvanizados	-	188.57
Suministros y materiales	1,768.79	2,052.76
Seguro de Vehículos	796.55	691.16
Útiles de Aseo y Limpieza	643.88	1,077.08
Seguridad y Vigilancia Almacén	948.00	685.14
Mantenimiento vehículos ventas	1,168.96	1,223.98
Combustibles	1,873.10	1,526.80
Atenciones Sociales Clientes	2,456.68	3,147.00
Gastos por firmas electrónicas	-	49.00
Mantenimiento estanterías	2,245.56	177.00
Mantenimiento y Adecuación Bodegas	4,223.14	3,904.41
	98,884.02	88,540.34

24. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Comisiones Bancarias	752.36	580.84
Intereses Préstamos Bancarios	1,994.70	-
Intereses tarjetas de Crédito	22.36	-
Comisiones tarjetas de crédito	28.38	-
Intereses por mora	-	7.74
Avalúos Propiedades para préstamos bancarios	211.00	-
	3,008.80	588.58



DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

25. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otros Ingresos Operacionales	52.55	527.28
Ajuste final de facturas	0.45	8.21
Ajuste Ingreso de Inventarios	3,534.92	4,399.76
Otros Ingresos en Operación	79.01	-
	<u>3,666.93</u>	<u>4,935.25</u>

26. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 24, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 24 de marzo de 2018.

EDITA GARCIA
GERENTE GENERAL

WENDY VELASCO
CONTADORA GENERAL