

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



	Notas	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2,454.68	5,140.01
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	10,424.83	9,922.55
Otras cuentas por cobrar no relacionados	8	739.16	2,667.18
Activos por impuestos corrientes	17	3,623.35	4,815.97
Inventarios	9	260,480.13	248,726.52
Gastos pagados por anticipado	10	602.35	639.74
Total activos corrientes		<u>298,325</u>	<u>271,912</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	11	32,306.61	37,356.07
Total activos no corrientes		<u>32,306.61</u>	<u>37,356.07</u>
Total activos		<u>330,631.11</u>	<u>309,268.04</u>
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionadas	12	17,598.51	23,275.55
Otras cuentas por pagar no relacionadas	13	14.92	141.29
Obligaciones con instituciones financieras	14	52,280.24	66,360.80
Pasivos por impuestos corrientes	17	2,373.62	2,184.11
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	7,808.96	7,185.63
Total pasivos corrientes		<u>80,076.25</u>	<u>99,147.38</u>
Pasivo no corriente			
Créditos a mutuo	15	232,872.24	192,717.91
Total pasivo no corriente		<u>232,872.24</u>	<u>192,717.91</u>
Total pasivos		<u>312,948.49</u>	<u>291,865.29</u>
Patrimonio:			
Capital social	18	400.00	400.00
Aportes para futura capitalización	19	12,000.00	12,000.00
Reservas	20	299.85	285.86
Resultados acumulados	21	4,982.77	4,716.89
Total patrimonio neto		<u>17,682.62</u>	<u>17,402.75</u>
Total patrimonio neto y pasivos		<u>330,631.11</u>	<u>309,268.04</u>

Edita García

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 período entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



	Notas	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos por venta de bienes	22	255,391.30	264,849.42
Ingresos por prestación de servicios	22	124.68	455.67
Costos de producción y ventas o Costo de ventas	23	<u>(99,666.29)</u>	<u>(95,447.96)</u>
Ganancia bruta		155,849.69	169,857.13
Gastos de administración	24	(72,921.25)	(68,622.07)
Gastos de venta	25	(80,458.13)	(108,102.10)
Gastos financieros	26	(8,567.89)	(4,654.50)
Otros ingresos	27	6,412.86	14,842.62
Participación a trabajadores	16	<u>(49.39)</u>	<u>(515.55)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		265.89	2,805.53
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	17	-	(602.51)
Efecto de impuestos diferidos		-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones continuadas		265.89	2,203.02
Utilidad (Pérdida) del ejercicio de operaciones discontinuas		-	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		<u>265.89</u>	<u>2,203.02</u>
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		-	-
Resultado integral total del año		<u>265.89</u>	<u>2,203.02</u>

Edita García

Edita García
Gerente General

Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General



DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TÉCNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	Reservas				Resultados acumulados			Total patrimonio neto
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio			
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400.00	12.000.00	169.91	(714.48)	3,228.34	15,083.77		
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-		
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-		
Transferencia a reservas	-	-	115.95	-	-	115.95		
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-		
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	3,228.34	(3,228.34)	-		
Resultado integral total del año	-	-	-	-	2,203.03	2,203.03		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400.00	12.000.00	285.86	2,513.86	2,203.03	17,402.75		
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-		
Transferencia a reservas	-	-	13.99	-	-	13.99		
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	2,203.03	(2,203.03)	-		
Resultado integral total del año	-	-	-	-	265.89	265.89		
Saldo al 31 de diciembre de 2019	400.00	12.000.00	299.86	4,716.89	265.89	17,682.63		

Edita García
 Edita García
 Gerente General

Wendy Velasco
 Wendy Velasco
 Contadora General

DICOMTEK DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA.LTDA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



	<u>Notas</u>	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	6	261,197.33	287,885.75
Efectivo pagado a proveedores y empleados	12-16	(286,218.80)	(276,846.03)
Impuesto a las ganancias pagado	17	189.51	(1,386.07)
Intereses (pagados) ganados, netos		-	-
Otros (egresos) ingresos, netos		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		<u>(24,831.96)</u>	<u>9,653.65</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	11	<u>(3,927.14)</u>	<u>(24,231.24)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión		<u>(3,927.14)</u>	<u>(24,231.24)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	13	(14,080.56)	35,290.58
Efectivo neto (pagado) recibido por créditos a mutuo	15	40,154.32	(20,504.43)
Otros (egresos) ingresos, netos		-	115.95
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento		<u>26,073.76</u>	<u>14,902.10</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo		(2,685.34)	324.50
Efectivo al inicio del año		5,140.01	4,815.51
Efectos de variación en la tasa de cambio en el efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>2,454.68</u>	<u>5,140.01</u>

Edita García G.

Edita García
Gerente General

Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General

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 2019 y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)



	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2019</u>	<u>Diciembre 2018</u>
Resultado integral total del año		266	2.203
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	11	8.976.60	6.502.67
Provisiones		102.85	9.550.77
Provisión reserva legal	20	13.99	115.95
Provisión para participación a trabajadores	16	49.39	515.55
Provisión para impuesto a las ganancias	17	-	602.51
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuenta	7	290.29	5.567.91
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	17	-	(1.386.07)
(Aumento) Disminución en inventarios	9	(31.753.62)	(8.411.36)
(Aumento) Disminución en gastos pagados por anticipado	10	1.192.62	7.181.56
(Aumento) Disminución en otros activos corrientes		-	-
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar proveedores y otras cue	12	(5.803.41)	1.153.48
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	17	189.51	-
Aumento (Disminución) en pasivos por obligaciones con empleados	16	1.643.93	(13.942.34)
Aumento (Disminución) en otros pasivos corrientes		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		<u>(24.831.96)</u>	<u>9.653.65</u>

Edita García

Edita García
Gerente General

Wendy Velasco

Wendy Velasco
Contadora General



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, el personal total de la Compañía es de 8 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

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:

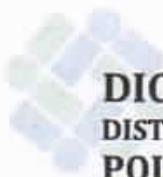
Nombre del socio	Participaciones	%
Cabrera Mora Martha Cecilia	2,00	0.50%
García Gáleas Edita Piedad	398,00	99.50%
	400,00	100%

El control de la Compañía es ejercido por los Socios.

2. SITUACIÓN ECONÓMICA DEL PAÍS

Durante el año 2019 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas.

3. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejen la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

4. 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 necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

5. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros en función a las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2019, se presentan a continuación:

5.1. 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 2019 y 2018.

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.

5.2. 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, interpretaciones y enmiendas son vigentes a partir del año 2019:



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16 "Arrendamientos"	01-Ene-2019

Nuevas interpretaciones

CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	01-Ene-2019
---	-------------

Enmiendas NIIF's

NIIF 9 Cláusulas de prepago con compensación negativa	01-Ene-2019
NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan	01-Ene-2019
NIIF 11 Acuerdos conjuntos	01-Ene-2019
NIC 12 Impuesto sobre la renta	01-Ene-2019
NIC 23 Costos por préstamos	01-Ene-2019
NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	01-Ene-2019

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Nuevas normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 Contratos de seguros	1-Ene-2021

Enmiendas a NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 Presentación de Estados Financieros	1-Ene-2020
NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores	1-Ene-2020
NIIF 3 Combinación de negocios	1-Ene-2020
NIIF 10 Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración estima que estas nuevas normas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

5.3. 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.

5.4. 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.

5.5. 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.

5.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias.

5.7. Otras cuentas por cobrar.

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

5.8. 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 incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, 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.

5.9. Gastos pagados por anticipado

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos



DICOMTEK CIA. LTDA
DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

5.10. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o 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.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

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%
Vehículos	5 años	20%

5.11. Cuentas por pagar proveedores.

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

5.12. 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



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

5.13. Créditos a mutuo

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

5.14. 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.

5.15. 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 el 2019 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

5.16. Patrimonio.

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

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Socios de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

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

5.17. 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.

5.18. 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, provisiones y pérdidas por deterioro de valor 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 venta, financieros y otros.

5.19. 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.

5.20. Estado de flujos de efectivo.

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

5.21. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.



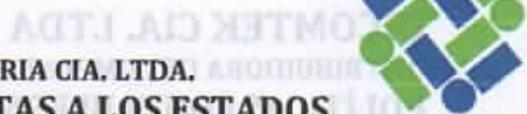
DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



6. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja	612.08	314.57
Fondo Rotativo Edita García	400.00	400.00
Fondo Caja	100.00	100.00
Banco Pichincha	1,342.60	1,887.89
Banco Internacional	-	2,437.55
(1)	<u>2,454.68</u>	<u>5,140.01</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Cobrar Clientes	10,285.04	5,652.30
Cheques Posfechados	242.64	4,270.25
(-) Deterioro acumulado de créditos incobrables	(102.85)	-
	<u>10,424.83</u>	<u>9,922.55</u>

Los cambios en el deterioro acumulado de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo Inicial	-	-
Provisión del año	(102.85)	-
Castigos	-	-
Saldo final	<u>(102.85)</u>	<u>-</u>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Álvarez Gerardo	-	113.25
Valera Carlos	-	277.77
Birlos Internacionales	90.72	90.72
Nic.ec	-	26.27
Panamá Fasteners	-	1,043.18
Tarjetas de Crédito	48.44	270.77
Anticipo Varios Acreedores	-	245.22
Garantía Arriendo Bodega	600.00	600.00
	<u>739.16</u>	<u>2,667.18</u>

9. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Pernos	151,106.57	131,238.28
Tuercas	64,833.36	60,710.92
Tornillos	17,455.79	12,157.85
Repuestos	6,279.34	6,259.08
Herramientas	17,952.66	17,273.01
Arandelas	13,580.28	11,928.59
Varios Accesorios	9,234.57	8,529.63
Rodamientos	37.56	613.80
Inventarios no recibidos	-	15.36
	<u>280,480.13</u>	<u>248,726.52</u>

10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Seguro Vehículos Prepagados	602.35	639.74
	<u>602.35</u>	<u>639.74</u>



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

11. PROPIEDADES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Propiedades, planta y equipos, neto:		
Muebles y Enseres	4,466.59	5,048.63
Equipo de Computación y Software	5,078.59	3,237.59
Equipo de Oficina	371.94	432.18
Vehículos	22,389.49	28,637.67
	32,306.61	37,356.07

Propiedades, planta y equipos, costo:

Muebles y Enseres	7,070.69	6,949.65
Equipo de Computación y Software	11,485.70	7,679.60
Equipo de Oficina	603.03	603.03
Vehículos	31,241.07	31,241.07
	50,400.49	46,473.35

Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:

Muebles y Enseres	(2,604.10)	(1,901.02)
Equipo de Computación y Software	(6,407.11)	(4,442.01)
Equipo de Oficina	(231.09)	(170.85)
Vehículos	(8,851.58)	(2,603.40)
	(18,093.88)	(9,117.28)

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Proveedores	17,598.51	23,275.55
	17,598.51	23,275.55



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
García Gáleas Edita - Caja Chica	14.92	36.23
Cuentas por Pagar varios	-	105.06
	<u>14.92</u>	<u>141.29</u>

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Banco Internacional</u>	-	876.79
<u>Préstamo 10.000 (12 meses)</u>	-	13,580.17
<u>Banco Internacional</u>	-	8,410.00
<u>Préstamo 20.000 (12 meses)</u>	-	15,000.00
<u>Banco Internacional</u>	-	-
<u>Préstamo 10.000 (12 meses)</u>	-	-
<u>Banco Internacional</u>	-	-
<u>Préstamo 15.000 (12 meses)</u>	-	-
<u>Banco Guayaquil</u>	20,073.52	24,249.89
<u>Préstamo Vehículo (60 meses)</u>	-	-
<u>Tarjeta Visa Banco Pichincha</u>	806.26	431.62
<u>Tarjeta Visa Banco Internacional</u>	2,977.25	3,812.33
<u>Sobregiros bancarios</u>	2,143.86	-
<u>Banco Internacional</u>	8,605.88	-
<u>Préstamo 20.000 (12 meses)</u>	-	-
<u>Banco Internacional</u>	7,603.82	-
<u>Préstamo 10.000 (12 meses)</u>	-	-
<u>Banco Internacional</u>	9,251.00	-
<u>Préstamo 11.000 (12 meses)</u>	-	-
<u>García Galeas Edita Piedad</u>	818.65	-
	<u>52,280.24</u>	<u>66,360.80</u>

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

15. CRÉDITOS A MUTUO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sr. Cabrera Mora Ángel Patricio Préstamos al 0.00% de interés anual	232,872.24	192,717.92
	<u>232,872.24</u>	<u>192,717.92</u>

16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación Trabajadores por Pagar	49.39	515.55
Obligaciones con el IESS	1,097.77	2,025.45
Otros pasivos por beneficios a empleados	4,078.22	4,644.63
	<u>5,225.38</u>	<u>7,185.65</u>

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

	<u>Años terminados en</u>	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo inicial	515.55	-
Provisión del año	49.39	515.55
Pagos	(515.55)	-
Saldo final	<u>49.39</u>	<u>515.55</u>

17. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	994.45	3,686.30
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	1,499.23	1,129.67
Anticipos impuesto a la renta	-	-
	<u>2,493.68</u>	<u>4,815.97</u>

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2,493.68	4,815.97
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar (1)	-	-
Impuesto al valor agregado por pagar	2,061.64	1,864.42
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	138.69	123.76
Retenciones en la fuente de IR por pagar	173.29	195.93
	<u>2,373.62</u>	<u>2,184.11</u>

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, 2019	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	329.27	2,921.48
(Menos) Otras deducciones	11,310.00	11,270.00
(Más) Gastos no deducibles	10,094.06	11,087.18
Ganancia (pérdida) gravable	(936.06)	2,738.66
Tasa de impuesto a las ganancias del período(4)	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	-	602.51
Anticipo del impuesto a las ganancias	-	-
Impuesto a las ganancias del período	-	602.51
Crédito tributario a favor de la empresa	2,628.90	1,732.18
Saldo por cobrar	<u>2,628.90</u>	<u>1,129.67</u>

Impuesto a la renta por pagar.**Provisión para los años 2019 y 2018**

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 el 25%; sin embargo, si una empresa tiene accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, cuyo beneficiario efectivo de tales acciones sea una persona natural residente en Ecuador, con una participación directa o indirecta superior o igual al 50% su tarifa de impuesto a la renta se incrementará en 3 puntos porcentuales. Si la participación es menor al 50% del total de acciones, los 3 puntos porcentuales se incrementarán sobre la porción de accionistas residentes o establecidos en paraísos fiscales cuyo beneficiario efectivo se una persona natural residente en Ecuador.



DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Adicionalmente se incrementará 3 puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta sobre la porción que se haya incumplido con la presentación de información relacionada a la participación de sus accionistas hasta las fechas establecidas en la normativa tributaria (Anexo APS febrero de cada año).

Las sociedades consideradas como microempresas deberán deducir adicionalmente el valor de una fracción básica desgravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales (US\$11.310,00 para 2019).

Adicionalmente las micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (22%), dicho beneficio se aplicará siempre que se mantenga o incremente el empleo.

Anticipo para los años 2019 y 2018

El anticipo del impuesto a la renta para el año terminado el 31 de diciembre del 2018, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 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).

A partir del año 2019 el anticipo de impuesto a la renta puede ser determinado y pagado de manera voluntaria. Quienes accedan a pagarlo, el cálculo será realizado considerando el 50% del impuesto a la renta causado menos retenciones corrientes.

Pago mínimo de impuesto a las ganancias

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2009, hasta el ejercicio fiscal 2018, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

A partir del ejercicio fiscal 2016 y hasta el ejercicio fiscal 2018, cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica de un contribuyente, el mayor valor entre el anticipo determinado y el impuesto a la renta causado puede ser recuperado en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria.

Para el año 2019, si el anticipo determinado y pagado es superior al impuesto a la renta causado, el exceso es sujeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas. Esto en virtud de que el anticipo de impuesto a la renta dejó de ser el mínimo valor a pagar por concepto de impuesto a la renta.

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2016 al 2018.

18. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

19. 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.

20. 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 de 2019 y 2018, se realizó la apropiación de la reserva legal del 5%:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Reserva Legal	299.85	285.86
	<u>299.85</u>	<u>285.86</u>

21. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en	
Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Mercaderías Gravadas	258,246.69	275,967.56
Fletes y transporte	124.68	455.67
Descuento y Devolución en Ventas	(2,855.39)	(11,118.14)
	<u>255,515.98</u>	<u>265,305.09</u>

23. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de Ventas	99,666.29	95,447.96
	<u>99,666.29</u>	<u>95,447.96</u>

24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos Administración	25,183.88	26,553.03
Bonificación Responsabilidad Administración	-	2,097.55
Décimo Tercero Administración	2,719.51	1,960.12
Décimo Cuarto Administración	1,463.96	1,221.03
Aporte IESS Administración	4,067.93	4,440.50
Fondos de Reserva Administración	2,483.58	2,957.88
Vacaciones Administración	1,359.77	980.05
Horas Extras Administración	1,188.01	1,291.21
Desahucio	1,309.27	454.53
Bonificación Responsabilidad	313.24	-
Atenciones Sociales	3,955.15	-
Capacitación	613.00	36.00
Uniformes Personal	1,420.97	750.01
Hospedaje	242.69	332.12
Mantenimiento Almacén	1,372.91	-
Suscripción Revistas	314.32	285.75
Mantenimiento Equipos	2,524.99	1,857.39
Mantenimiento Muebles y Enseres	30.00	-
Asistencia Médica	1,945.77	2,066.40
Imprenta	231.00	116.00
Honorarios Contabilidad	1,837.78	1,300.00
Honorarios Legales	370.00	822.20
Honorarios Asesoría Financiera	450.00	960.00

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos legales	-	340.52
Depreciación Normal A. Fijos Administración	8,976.60	6,502.67
Gasto Cuentas Incobrables	102.85	-
Impuestos Municipales	522.89	509.57
Contribución Superintendencia Cías.	235.04	230.44
Impuesto Contribución SOLCA	101.89	156.54
Mantenimiento Vehículos	1,559.49	709.43
Matrícula Vehículos	-	855.93
Multas Vehículos	-	238.55
Gasto Reserva Legal	13.99	115.95
Otros Gastos	1,396.65	238.42
IVA Cargado al gasto	143.95	305.69
Ajuste Egreso de Inventarios	5,754.18	7,521.38
Ajuste Costos Inventarios	(1,448.93)	156.32
Ajuste de asientos	25.48	26.03
Pérdida deducible siniestro	-	-
Gastos no deducibles	139.44	232.86
	72,921.25	68,622.07

25. GASTOS DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldo de Ventas	18,460.73	25,087.15
Horas Extras Ventas	1,656.91	2,399.29
Bonificación responsabilidad ventas	-	-
Décimo tercero Ventas	1,546.95	2,590.23
Décimo cuarto ventas	1,255.94	1,620.16
Aporte IESS Ventas	2,623.60	3,756.07
Fondo de reserva ventas	955.70	1,642.02
Vacaciones ventas	773.48	1,295.13
Comisiones Ventas	6,970.00	8,300.00
Movilización Ventas	2,251.79	3,237.34
Bonificación responsabilidad Ventas	-	114.48
Atenciones y Agasajos Personal	4,235.00	11,046.11
Arriendo Ventas	11,426.16	11,426.16
Agua Ventas	176.01	191.84
Luz Ventas	652.53	587.99
Teléfono y comunicaciones	3,595.54	3,552.77
Material de empaque	105.00	68.32
Transporte y Fletes de mercadería	2,232.60	6,028.71

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS**FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Publicidad y propaganda	76.03	-
Mantenimiento Eléctrico Almacén y Bodega	3,111.44	2,127.59
Mantenimiento y adecuación Alm. Principal	2,986.95	5,392.69
Copias	6.45	14.50
Galvanizados	82.74	407.30
Suministros y materiales	378.73	959.00
Seguro de Vehículos	1,089.16	744.01
Útiles de Aseo y Limpieza	1,551.65	344.58
Seguridad y Vigilancia Almacén	972.74	1,044.71
Mantenimiento vehículos ventas	1,829.27	1,090.55
Combustibles	2,037.58	1,994.21
Atenciones Sociales Clientes	4,456.57	2,658.13
Servicios Varios	304.89	741.49
Gastos por firmas electrónicas	27.00	-
Mantenimiento estanterías	1,559.08	5,329.03
Mantenimiento y Adecuación Bodegas	1,069.91	2,310.54
	80,458.13	108,102.10

26. GASTOS FINANCIEROS.

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Comisiones Bancarias	1,070.29	628.55
Intereses Préstamos Bancarios	5,951.96	3,851.04
Gastos bancarios	-	50.00
Intereses tarjetas de Crédito	559.94	94.49
Comisiones tarjetas de crédito	985.70	30.42
Avalúos Propiedades para préstamos bancarios	-	-
	8,567.89	4,654.50

27. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros Ingresos Operacionales	6.75	1,408.91
Utilidad en Venta de activos fijos	-	5,296.07
Ajuste final de facturas	-	1.24
Ajuste Ingreso de Inventarios	6,188.99	8,006.10
Otros Ingresos en Operación	217.12	130.30

DICOMTEK CIA. LTDA

DISTRIBUIDORA DE COMPONENTES TECNICOS DE INGENIERIA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



6,412.86	14,842.62
----------	-----------

28. 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 2019 y 2018.

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 2019 y 2018.

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

A la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de marzo del 2020), el mundo se ha visto afectado por la pandemia del nuevo coronavirus Covid-19. Ante tal situación, el Gobierno de Ecuador tomó medidas, las cuales pueden causar un impacto en: ventas, recuperación de cartera, nómina, etc. La Administración de la Compañía a la fecha no puede determinar los posibles impactos en caso de que los hubiere.

En este sentido, la Administración prevé que a partir del segundo trimestre y si las circunstancias así lo permiten una vez superada la situación en el país, procederá a tomar las medidas necesarias para mitigar el impacto en las operaciones de la Compañía.

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de marzo de 2020.

EDITA GARCIA
GERENTE GENERAL

WENDY VELASCO
CONTADORA GENERAL