IDC MAYORISTA EN COMPUTACION C.A
Estados financieros al 31 de diciembre de 2019.
Expresados en dólares estadounidenses.

Bajo Normas internacionales de Información Financiera
para Pymes.

Expediente SIC: 178043

IDC MAYORISTA EN COMPUTACIÓN C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	36.493,91	104.661,68
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	4	205.032,05	246.472,82
Cuentas por Cobrar Relacionadas		57.282,50	70.068,36
Inventarios	5	282.867,67	400.666,94
Activos por Impuestos Corrientes		37.663,70	69.272,40
Pagos Anticipados		1.017,28	30.577,92
Garantías		2.400,00	4.632,00
Otras Cuentas por Cobrar		55.494,86	45.495,77
Total Activos Corrientes		678.251,97	971.847,89
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	6	-	750,00
Maquinarias y Equipos	6	-	59,77
Equipos de Computación y Software	6	883,23	8.668,32
Vehículos, equipos de transporte	6	-	32.374,00
Subtotal		883,23	41.852,09
Menos: Depreciación acumulada		-	-7.310,27
Total Activos No Corrientes		883,23	34.541,82
TOTAL ACTIVOS		679.135,20	1.006.389,71

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDC MAYORISTA EN COMPUTACIÓN C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	8	501.663,23	871.480,96
Obligaciones Financieras	7	-	53.099,22
Obligaciones Laborales		24.107,77	33.833,86
Impuestos Corrientes por Pagar		9.189,87	3.680,32
Anticipo de Clientes		-66,61	1.951,74
Cuentas por Pagar Relacionadas		3.357,49	3.182,59
Cuentas por Pagar Accionistas		4.130,18	4.666,12
Otras Cuentas por Pagar		1.640,00	1.640,00
Total Pasivos Corrientes		544.021,93	973.534,81
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras Largo Plazo		114.386,85	-
Total Pasivos Corrientes		114.386,85	-
TOTAL PASIVOS		658.408,78	973.534,81
PATRIMONIO			
Capital Pagado		800,00	800,00
Reserva Legal	9	-	1.992,64
Resultado del Ejercicio		19.926,42	30.062,26
TOTAL PATRIMONIO		20.726,42	32.854,90
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		679.135,20	1.006.389,71

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDC MAYORISTA EN COMPUTACIÓN C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas		2.149.524,05	3.244.254,00
Otros Ingresos		6.790,06	12.687,25
TOTAL INGRESOS		2.156.314,11	3.256.941,25
Costo de Ventas		-	-
		1.906.302,32	-2.822.683,96
UTILIDAD BRUTA		250.011,79	434.257,29
GASTOS OPERACIONALES			
Gasto de Ventas		-162.551,50	-281.395,11
Gasto de Administración		-35.171,25	-69.902,20
Total Gastos Operacionales		-197.722,75	-351.297,31
GASTOS NO OPERACIONALES			
Otros Gastos		-1.664,78	-5.825,96
Gastos Financieros		-20.565,96	-41.766,66
Total Gastos No Operacionales		-22.230,74	-47.592,62
RESULTADO DE OPERACIONES CONTINUAS		30.058,30	35.367,36
Participación Trabajadores		-4.508,75	-5.305,10
Impuesto a la Renta		-5.623,13	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		19.926,42	30.062,26

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IDC MAYORISTA EN COMPUTACIÓN C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

2.018,00 **2.019,00**

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros de las Ventas y Prestación de Servicios	2.140.307,09	3.223.871,01
Otros (pagos) cobros relativos a la actividad	23.899,83	12.687,25
Menos:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.012.326,13	-3.107.255,85
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-93.154,02	-
Otras entradas y salidas de efectivo	-22.232,86	-
Flujo neto proveniente de actividades de operación	36.493,91	129.302,41

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Incremento (neto) de propiedad, planta y equipos	-	-43.200,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
Otras Rentas	-	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-	-43.200,86

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte Socios	-	-
Dividendos pagados	-	-19.926,42
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1.992,64
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-	-17.933,78

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	36.493,91	68.167,77
Saldos al comienzo del año	-	36.493,91
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Periodo	36.493,91	104.661,68

IDC MAYORISTA EN COMPUTACIÓN C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	2.018,00	2.019,00
CONCILIACIÓN DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	30.058,30	35.367,36
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	-	7.310,27
Otros ajustes	6.435,61	10.129,65
	36.493,91	32.547,98
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Variaciones en Activos		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	-	44.227,54
(Aumento) Disminución Inventarios	-	117.799,27
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar Fiscales	-	31.608,70
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	-	29.560,64
Variaciones en Pasivos		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	-	370.178,77
(Aumento) Disminución en Obligaciones Financieras	-	61.287,63
(Aumento) Disminución en Beneficios a Empleados	-	8.930,09
(Aumento) Disminución en Anticipo Clientes	-	2.018,35
(Aumento) Disminución en Otros Pasivos	-	111,00
Efecto neto proveniente de actividades de operación	36.493,91	129.302,41

IDC MAYORISTA EN COMPUTACION CA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	Capital	Reservas	Utilidades Retenidas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	1.992,64	-	30.062,26	32.854,90
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800,00		19.928,43		20.728,43
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	1.992,64	-19.928,43	30.062,26	
Dividendos			-17.935,79		-17.935,79
Reserva legal		1.992,64	-1.992,64		-
Resultado Integral del Año				30.062,26	30.062,26

Notas a los Estados Financieros

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2019

1. Información General
2. Políticas Contables significativas
3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
4. Cuentas por cobrar comerciales, Documentos y Otras cuentas por cobrar
5. Inventarios
6. Propiedad, Planta y Equipos.
7. Obligaciones con Instituciones Financieras
8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar
9. Patrimonio
10. Aprobación de los Estados Financieros

1. Información General

IDC Mayorista en Computación CA, está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor de computadoras y equipo periférico. El domicilio principal de la Compañía es Avenida Universitaria OE-646 y Santa Rosa, Quito-Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2019, el accionista principal de la Compañía es el señor Guilcapi Ocaña Angelito Orlando, quien es propietario del 99% de la participación accionaria.

Al 31 de diciembre de 2019, el personal total de la compañía es de 30 trabajadores, que se encuentran distribuidos entre las distintas sucursales y departamentos.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables significativas se mencionan a continuación:

a) Bases de Presentación

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para Pymes) y las Normas Internacionales de Contabilidad, emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

A menos que se exprese lo contrario todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La compañía clasifica en el rubro de equivalentes del efectivo los recursos en caja y los depósitos en instituciones financieras.

c) Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por los clientes por las ventas dentro del curso normal de sus operaciones.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valoriza a su costo amortizado, menos la desvalorización por deterioro y reconocimiento de su interés implícito.

d) Valuación de Propiedades, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición que representa el valor razonable, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

e) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios de la compañía corresponden a la venta de computadoras al por mayor y menor.

f) Gastos

Se registran de acuerdo a la base del devengado.

g) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio, con base en el método de unidad de crédito proyectado. El monto es determinado con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente. La provisión por Desahucio se realizó de acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	31/12/2019
Caja	
Caja Matriz	19934,37
Caja Versalles	2439,88
Caja El Triangulo	2527,6
Caja Temporal	8059,05
Caja Guamaní	310,31
Caja Alonso de Angulo	1322,57
Caja Sangolquí	4510,43
	<u>39104,21</u>
Caja Chica	
Caja Chica Matriz	4,77
	<u>4,77</u>
Bancos	
Banco Pichincha Cta. cte.	49283,28
Banco Pacifico Cta. Cte.	6626,36
Banco del Austro Cta. Ahorros	6589,26
Banco Solidario Cta. Ahorros	2641,13
Banco Internacional Cta. Ahorros	98,73
Banco dinero electrónico	313,94
	<u>65552,7</u>
Total	<u>104661,68</u>

4. Cuentas por cobrar comerciales, Documentos y Otras cuentas por cobrar

	31/12/2019
Cuentas por Cobrar	
Clientes Comerciales	245.839,61
Provisión para Cuentas Incobrables	-4.448,78
	<u>241.390,83</u>
Compañías relacionadas	
Cuentas por cobrar GUILCAPITOUR	240,07
Cuentas por Cobrar IDC LTDA.	70.068,36
	<u>70.308,43</u>
Otras cuentas por cobrar	
Cuenta por Cobrar Gerencia	39.688,19
Socios o Accionistas	4.846,00
Funcionarios y/o Empleados	394,30
Datafast	5.409,20
	<u>50.337,69</u>
Total	<u>362.036,95</u>

Clientes comerciales. – Representa valores pendientes de cobro de los principales clientes por venta equipos de computación, las cuales tiene un periodo de crédito de 45 días promedio. Muchos de estos clientes con los que la Compañía maneja volúmenes importantes de venta son “Organismos Estatales”, “Sector Público”.

5. Inventarios

	31/12/2019
Inventario	
Inventario Bienes	400.666,94
Total	<u>400.666,94</u>

Al 31 de diciembre de 2019, inventario bienes corresponde en su totalidad a los productos destinados para su comercialización.

6. Propiedad, Planta y Equipos.

	<u>31/12/2019</u>
Muebles y Enseres	750,00
Maquinarias y Equipos	59,77
Equipos de Computación y Software	8.668,32
Vehículos, equipos de transporte	32.374,00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-7310,27
Total	<u>34.541,82</u>

7. Obligaciones con Instituciones Financieras

	<u>31/12/2019</u>
Préstamos	
Banco Internacional	<u>46.124,63</u>
	46.124,63
Obligaciones Con Tarjeta de Crédito	<u>6.974,59</u>
	6.974,59
Total	<u>53.099,22</u>

Al 31 de diciembre de 2019, préstamos representa el crédito recibido en el mismo año con una tasa de interés de 9,76% y con vencimiento hasta noviembre de 2020.

8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar

	<u>31/12/2019</u>
Cuentas por Pagar	
Proveedores	870.867,26
Cuentas por Pagar IDC LTDA.	3.182,59
Total	<u>874.049,85</u>

Proveedores comprende principalmente importes pendientes de pago por compras de bienes (mercadería). El periodo de crédito promedio tomado para compras es de 60 días.

9. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital autorizado, suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias de valor nominal unitario de USD \$1,00

Reservas

Las reservas patrimoniales al 31 de diciembre del 2019 incluyen:

	<u>31/12/2019</u>
Legal	1.992,64
Total	<u>1.992,64</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades Retenidas

	<u>31/12/2019</u>
Resultados Acumulados	<u>30.462,67</u>
Total	<u>30.462,67</u>

Utilidades Retenidas

Hace razón a los dividendos de la empresa, puestos a ser distribuidos en fechas posteriores.

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados en la Junta General realizada el 04 de junio de 2020.