

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1.1. ANTECEDENTES:

La empresa SANMARC DISMACOMPU S.A. fue creada el 20 de febrero de 1997, domiciliada en la Provincia de Pichincha Cantón Quito Parroquia Benalcázar en las calles San Ignacio 157 y Av.6 de Diciembre en el Edificio Quinara Planta Baja.

Los Estados Financieros están elaborados bajo las normas internacionales de información Financiera NIIF para PYMES dando cumplimiento a lo estipulado por la Superintendencia de Compañías.

1.2. Cumplimiento con las NIIF.-

Establecido en la NIC- 1: Presentación de Estados Financieros, se procede a remitir los siguientes Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultados y otros Resultados integrales
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujos de Efectivo

Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 15 de abril de 2017 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas de la misma.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Empresa.

(d) Uso de Juicios y Estimados

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de Políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

(e) Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el año que terminará el 31 de diciembre de 2017.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(f) Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa, de acuerdo con lo previsto en las NIIF, requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Empresa utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación; y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

(g) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad que se menciona se han aplicado consistentemente a este período presentado en estos Estados Financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Transacciones en Moneda Extranjera.- Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

c) Instrumentos Financieros.- se clasifica los activos financieros no derivados en las categorías de activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

d) Activos Financieros y Pasivos Financieros no Derivados- Reconocimiento y Baja.- se reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

1.3. Notas:

Activos Corrientes:

1.3.1. Efectivo y Sus Equivalentes. - incluyen Activos Financieros Líquidos, se compone de los saldos de efectivo disponible en cajas, en cuentas bancarias de corto plazo ósea que se pueden transformar

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

en efectivo en un plazo inferior a tres meses, los cuales son usados en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Los valores equivalentes de efectivo en el año 2016 fueron de S 14624.93 y en el año 2017 fueron de \$27141,07 hubo un aumento en sus activos del 27%.

1.3.2. Activos Financieros.- Los Deudores Comerciales son activos financieros derivados de pagos fijos o no fijos determinables que no cotizan un mercado activo.

En el Reconocimiento Inicial, a valor razonable, se mide el Precio de transacción incluyendo costos de la misma, reconociendo posteriormente cualquier Costo de la transacción menos el posible deterioro.

Adicional incluyen una provisión para créditos incobrables para reducir su valor al de probable realización, originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en este ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos y que se encuentren pendientes de recaudación.

Los activos financieros son evaluados por la Empresa en cada fecha de presentación de los Estados Financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro por el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que ésta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

En el año 2016 los valores por cobrar a clientes fueron de \$ 8811,07 y en año 2017 fue de \$19499,01 valores que serán cobrados en los primeros meses del 2018, se registró un valor de 580.44 por provisión de cuentas incobrables

1.3.3. Inventarios. - Los inventarios se presentan al menor entre el costo y el valor Neto de Realización. El costo se determina por el método promedio ponderado, excepto por las importaciones, que se reconocen al costo específico, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y otros incurridos para llevarlos a su localización y condición actual.

- Precio de Compra
- Aranceles de Importación
- Gastos de Transporte
- Almacenamiento
- Otros Gastos directamente atribuibles a la adquisición de la Materia Prima.

Método de valoración Kardex.- Promedio Ponderado.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

No se ha reconocido deterioro alguno, la Empresa realizara un análisis detallado del Status de Inventario y se determinaran los valores a ajustar, para el siguiente año.

1.3.4. Propiedad, Mobiliario y Equipos

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedad, mobiliario y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedad, mobiliario y equipos, se reconoce en resultados.

Depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de propiedad, mobiliario y equipos. El método de depreciación y las vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

	Vida útil AÑOS
Muebles, Enreses, Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

1.3.5. Beneficios a los Empleados. - son beneficios laborales que comprenden todas las retribuciones que la Empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios.

a) Beneficios Post-Empleo

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La Empresa determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente.

Cuando tengan lugar mejoras o reducciones en los beneficios del plan, la modificación resultante en el beneficio que se relaciona con servicios pasados prestados por los empleados o la ganancia o pérdida por la reducción, será reconocida inmediatamente en resultados. La Empresa reconoce ganancias y pérdidas en la liquidación de un plan de beneficios definidos cuando ésta ocurre.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b) Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

c) Beneficios Corrientes

Las obligaciones por beneficios corrientes de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código de Trabajo del Ecuador, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décimo cuarta remuneración.

d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a una tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

El ingreso ordinario se reconoce cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, siempre que tal entrada derive en un incremento en el patrimonio, que no esté relacionado con aportaciones de los propietarios del mismo y los beneficios puedan ser medidos de manera fiable. Los ingresos ordinarios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Venta

Los ingresos provenientes de la venta en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos:

Netos de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

En los casos de contratos de servicios de soporte técnico y mantenimiento, los ingresos son reconocidos cuando el cliente firma el acta de entrega – recepción, parcial provisional, definida en los acuerdos contractuales, lo cual ocurre en fecha muy próxima a la oportunidad en la que se presta el servicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un costo o gasto, según corresponda, cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

Exposición Tributaria

Al determinar el importe del impuesto a la renta corriente, la Empresa considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

f) Instrumentos Financieros - Valores Razonables y Administración de Riesgos

Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento

El valor razonable de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición. Este valor razonable se determina al momento de reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

El importe en libros de los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se aproxima a su valor razonable debido a que las tasas de interés que devengan se aproximan a las del mercado.

Préstamos y Partidas por Cobrar

El valor razonable de los préstamos y partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición. Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar sin tasa de interés son medidas al monto de la factura original, si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

g) Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

Los importes registrados de acreedores comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Administración de Riesgo Financiero

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito.

Riesgo de liquidez.

Riesgo de mercado.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía. La Gerencia General proporciona guía y principios para la administración general de riesgos, así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los cuales se enfrenta la Compañía.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados, principalmente, con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía monitorea el nivel de entradas de efectivo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DISMA COMPU BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
ACTIVOS			
Activos			
Corrientes			77.884,18
Caja		0,00	
Bancos		27.141,07	
Cuentas por cobrar a clientes	134.99,01	18.918,57	
(-) Provisión cuentas incobrables	-580,44		
Credito Tributario a Favor de la Empresa		3.488,82	
Credito IVA por Retenciones		15.255,72	
Inventario de mercaderías		13.080,00	
Propiedad, planta y equipo			24.162,24
Inmuebles	44.791,65	0,00	
(-) Depreciación acumulada Inmuebles	-44.791,65		
Muebles y Enseres	2.058,55	1.749,77	
(-) Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-308,78		
Equipo de Computación	2.372,10	1.132,90	
(-) Depreciación acumulada Eq. De Computación	-1.239,20		
Vehículos	25.950,00	21.192,50	
(-) Depreciación acumulada Vehículos	-4.757,50		
Otros Propiedad Planta y Equipo	105,54	87,07	
(-) Depreciación acumulada Otros Propiedad Planta y Equipo	-18,47		
Otros activos			0,00
TOTAL DE ACTIVOS			102.046,42
PASIVOS			
Pasivos corrientes			28.743,75
Proveedores Locales		2.937,76	
Sueldos por Pagar		2.580,00	
IESS por pagar		652,00	
Vacaciones por pagar		4.509,34	
Obligaciones Tributarias Iva por Pagar		387,41	
15% Participación Trabajadores por Pagar		2.466,69	
25% Impuesto a la renta por pagar		0,00	
Prestamos Aconistas		5.000,00	
Tarjetas de Credito		10.210,55	
No corrientes			31.065,99
Prestamos Aconistas		26.887,99	
Otros Beneficios Empleados L/P		4.178,00	
PATRIMONIO			
Capital			1.200,00
Capital social		1.200,00	
Resultados			24.488,34
Utilidades retenidas		14.004,91	
Utilidad Neta del Ejercicio		10.483,43	
Reservas			16.548,34
Reserva legal		2.568,68	
Reserva Facultativa		13.979,66	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			102.046,42

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DISMA COMPU ESTADO DE RESULTADOS AL 30/12/2017				
	Ventas			\$ 257.566,76
(-)	Descuento Vtas			
(-)	Devolución Vtas			
(-)	Costo de Ventas			\$ 187.784,87
	Utilidad Bruta en Ventas			\$ 69.781,89
(+)	Total Otros Ingresos			\$ 21.184,04
	Otros Ing Ganados		\$ 570,00	
	Utilidad en Vta de Activos Fijos		\$ 20.614,04	
(-)	Total Gastos			\$ 68.764,77
	Gastos Operacionales			
	Gastos Administrativos		\$ 68.725,34	
	Gastos de Comercialización		\$ -	
	Gastos Financieros		\$ 39,43	
(-)	Total Otros Gastos			\$ -
	Donaciones Realizadas		\$ -	
(=)	Utilidad Antes de Participaciones			\$ 22.201,16
(-)	Participación Empleados 15%			3.330,17
(=)	Utilidad Antes de Impuestos			\$ 18.870,98
(-)	Impuesto a la Renta 25%			4.717,75
=	Utilidad			\$ 14.153,24

INDICES FINANCIEROS MEDIDAS DE SOLVENCIA A CORTO PLAZO O LIQUIDEZ				
<u>AÑO 2017</u>				
Razon circulante=	$\frac{77.884}{28.744}$	=		2,71
<i>Por cada dólar que debe la empresa tiene 2,71</i>				
Razón Acida=	$\frac{64.804}{28.744}$	=		2,25
<i>La empresa cuenta con 2,25 para pagar cada dólar de deuda a corto plazo solo recuperando su cuenta por cobrar</i>				
Razon de efectivo=	$\frac{27.141}{28.744}$	=		0,94
<i>Por cada dólar que se debe a la empresa se tiene 0.94</i>				
Razon de CTN a activos totales=	$\frac{42.237}{102.046}$	=		0,41
<i>Contamos con 0.41 de capacidad economica para responder obligaciones con tercero</i>				

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2017
(Montos en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

MEDIDAS DE SOLVENCIA A LARGO PLAZO O LIQUIDEZ

AÑO 2017

$$\text{Razon de deudas totales} = \frac{100.846}{102.046} = 0,0288$$

*La empresa tien comprometido su patrimonio 0.02 veces
para el ano 2011*

$$\text{Razon de deudas a capital} = \frac{31.066}{42.237} = 0,74$$

$$\text{Multiplicador del capital} = \frac{102.046}{42.237} = 2,42$$

$$\text{Razon de deuda a largo plazo} = \frac{31.066}{42.237} = 0,74$$

Comparar la utilidad operacional con los intereses que
debe pagar y esto proyecta una idea de la capacidad de pago

Atentamente,



Ing. Karina Romero
CONTADODA
CPA 17-6737