

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 16 de Octubre del 2003, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la venta al por mayor de maquinaria, equipo y sumistros de oficina, incluso computadora partes y piezas.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros (NIIF para Pymes Sección 3)

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Propiedades, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

g. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengen con base al impuesto por pagar exigible.

h. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

j. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

k. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

l. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

m. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a esponsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2018, fue de 0.27%.

AÑO TERMINADO <u>DICIEMBRE 31</u>	PORCENTAJE <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

DETALLE	31 DICIEMBRE 2018		31 DICIEMBRE 2017	
Caja Chica		0.00		14.43
Banco Territorial		69.78		69.78
Banco Pichincha		3,833.08		738.28
Banco de Guayaquil		34,697.03		26,191.03
TOTAL	U.S.\$	38,599.89		27,013.52

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

5. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO			
Clientes	U.S.\$	36,193.06	24,641.89
Empleados		299.33	266.87
TOTAL		36,492.39	24,908.76

6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

ACTIVO		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Anticipo a proveedores			
	U.S. \$	1,572.04	2,597.41
TOTAL	U.S. \$	1,572.04	2,597.41

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito Tributario IVA	U.S.\$	9,788.79	8,576.77
Impuestos Anticipados		14,721.95	11,841.43
TOTAL		24,510.74	20,418.20

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

DETALLE	31 DICIEMBRE 2018		31 DICIEMBRE 2017	
	U.S.\$			
Productos comprados		21,148.15		12,170.13
TOTAL		21,148.15		12,170.13

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los saldos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2018		31 DICIEMBRE 2017	
	U.S.\$			
Propiedades, Planta y Equipos Neto				
Muebles y Enseres	U.S.\$	1,846.62		1,846.62
(-) Depreciación acumulada	U.S.\$	-591.05		-406.37
Mejoras en Locales Arrendados	U.S.\$	1,500.00		1,500.00
(-) Depreciación Acumulada	U.S.\$	-300.00		-150.00
Vehículos	U.S.\$	44,237.95		44,237.95
(-) Depreciación acumulada	U.S.\$	-29,491.99		-22,413.91
TOTAL	U.S.\$	17,201.53		24,614.29

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de Otros Activos Corrientes corresponde a Depósitos en Garantía al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

DETALLE	31 DICIEMBRE 2018		31 DICIEMBRE 2017	
	U.S.\$			
Depósitos en Garantía		200.00		1,200.00
TOTAL		200.00		1,200.00

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Proveedores	U.S.\$	92,939.78	68,323.78
Obligaciones con Instituciones Financieras		4,439.78	4,975.53
Otros cuentas por pagar		14,234.58	23,722.29
Préstamos al IESS		261.21	149.94
TOTAL	U.S.\$	111,875.35	97,171.54

12. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Retenciones de IVA	U.S.\$	41.25	49.74
Retenciones en la Fuente		346.37	196.27
Impuesto a la Renta		2,307.19	78.66
TOTAL	U.S.\$	2,694.81	324.67

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de los beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Aporte Individual, Patronal, IECE	U.S.\$	814.76	648.00
Fondo de Reserva		166.60	359.32
Décimo Tercer Sueldo		314.33	250.00
Décimo Cuarto Sueldo		1,287.95	934.13
Otros Beneficios sociales		0.00	0.00
Participación de Trabajadores		1,200.83	63.09
TOTAL	U.S.\$	3,784.47	2,254.54

DIMQUALITY S.A.

Notas a los Estados Financieros

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen de las cuentas por pagar a accionistas al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 por clasificación principal es como sigue:

DETALLE		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Cuentas por pagar Accionistas	U.S.\$	4,070.05	372.49
TOTAL	U.S.\$	4,070.05	372.49

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ACCIONISTA	Nº ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	20178 VALOR U.S\$
Alvarado Avila Elsa Dalila	152	19%	1.00	152.00
Baquerizo Vivar Pablo Cesar	152	19%	1.00	152.00
Malexa S.A.	5	5%	1.00	40.00
Ordoñez Ortiz Milton Efrain	38	38%	1.00	304.00
Urbano Garcia Gloria Amparo	152	19%	1.00	152.00
Total	800	100%		800.00

Todos los accionistas de la compañía son de nacionalidad ecuatoriana.

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2018, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo a la Ley vigente.

Gerente General

Contador General