

DUALITY TRADE SERVICE QTS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015

Expresado en US\$ (Dólares Norteamericanos)

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

DUALITY TRADER SERVICE QTS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil a los cinco días del mes abril del año 2005, en la dirección: ave. Francisco de Orellana # 601 edificio Coffin, piso 3 oficina 301, siendo como objeto social de la misma ventas al por mayor de maquinarias y equipos de computación, inclusive piezas y partes.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en US\$ dólares de los estados unidos de Norteamérica que es la moneda funcional y de curso legal de la República del Ecuador, y, están preparados en base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's) que están autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, entidad encargada del control y vigilancia.

Caja y Bancos

Constituyen movimientos de efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos en caja.

Cuentas por cobrar

Representan facturas pendientes de cobro generalmente hasta 30 días, no incluyen provisión para cuentas dudosas y no es política de la empresa el cobro de intereses por mora en el pago de los clientes.

Otras cuentas por cobrar

Corresponde a deudores por préstamos y/o anticipos realizados a empleados, accionistas, empresas relacionadas, proveedores, compra de sueros y/o servicios pagados por anticipado e incluye crédito tributario que tiene a favor de la empresa por IVA o impuesto a la renta.

Inventarios

Los inventarios de materias primas y suministros para ser utilizados en el proceso productivo se presentan al costo histórico que comprende el valor de compra más todos los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos; los productos en proceso y terminado son valorado al costo de transferencia que son determinados por las diversas etapas de la fabricación.

Activo fijo

Las propiedades están registradas al costo histórico y en dólares norteamericanos menos la depreciación acumulada. Las depreciaciones están calculadas con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los respectivos activos.

El valor de la venta de activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registra en las cuentas correspondientes en el momento que se cauda. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del ejercicio.

Cuentas por pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimiento hasta 30 días posteriores a la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

Otras cuentas por pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios con vencimiento de hasta 30 días y aquellas que se originan en normas tributarias, laborales, etc., excepto proveedores de bienes y servicios relacionados con las operaciones del negocio.

Pasivo no corriente

Son obligaciones por préstamos con instituciones bancarias, accionistas, acreedores por la compra de certificados de depósitos reprogramados, así como las provisiones para jubilaciones patronal pagadoras en el largo plazo.

Beneficios sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de la empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales y registrados en el tiempo y fecha que en ellas se indican.

Participación a trabajadores

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las empresas distribuirán a sus trabajadores el equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, antes del cálculo del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, como norma general para las sociedades, establece la tarifa del 22% de impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable, después de la conciliación tributaria, en el evento de que la utilidad sea parcial o totalmente capitalizada tributaria el 15% por este concepto.

Reconocimiento de los ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados.

Los gastos son costos que están relacionados con ingresos del periodo ya sea directamente o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros periodos contables se diferan como activos.

Criterio de empresa en marcha

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2010 han sido preparados sobre la base de Principios de Contabilidad aplicables a un negocio en marcha, en consecuencia, dichos estados financieros no reflejan el efecto de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en forma diferente al curso normal de sus operaciones y por montos diferentes a los reflejados en los estados financieros.

NOTA 3.- IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES INFORMACION FINANCIERA

De conformidad con lo dispuesto en la Resolución N° 06.Q.I.CI.004 de Agosto 21 del 2006, publicada en el R.O. N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, reformada por la Resolución N° 06.G.DSG.010 de Noviembre 20 del 2006, de la Superintendencia de Compañías, la empresa debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en la preparación de los Estados Financieros en el ejercicio económico 2012, siendo el periodo de transición 2011.

De acuerdo a lo dispuesto en las Resoluciones N° SIC-INPA-UA-G-10-005 de Diciembre 7 del 2010 y N° SIC.Q.I.CI.OPAFRS.11 de enero 12 del 2011, de la Superintendencia de Compañías, para efectos de registro y preparación de estados financieros, la empresa clasifica como PYMES por cumplir con las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
2. Registran un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares
3. Tienen menos de 200 trabajadores.

NOTA 4.- ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes al cierre del ejercicio fiscal del 2015, terminaron con los siguientes saldos:

Bancos	\$ 53,667.34
Inversiones temporales	\$ 70,000.00
Cuentas por cobrar	\$ 43,246.26
Cuentas por cobrar SRI	\$ 13,102.66

NOTA 5.- ACTIVO REALIZABLE

Los activos realizables al cierre del año 2015 que dan con el siguiente valor \$ 13,315.27 que están concentrado en la cuenta inventarios

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Los activos fijos de la empresa al cierre del ejercicio fiscal 2015 tienen un valor \$ 267,290.92 la depreciación acumulada registrada para estos activos es de \$ 104,200.49

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

Al cierre del ejercicio 2015 los pasivos corrientes están divididos en las siguientes cuentas:

Cuentas y documentos por pagar proveedores	\$ 2,750.81
Obligaciones con la administración tributaria	\$ 6,249.46
Obligaciones con el IESS	\$ 2,331.65
Obligaciones con los empleados	\$11,320.67
Participación de trabajadores	\$ 5,426.31
Impuesto a la renta por pagar	\$ 6,765.54

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo están conformados por cuentas por pagar a proveedores por \$ 234,392.44

NOTA 9.- PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa al cierre del ejercicio fiscal del 2015 es de \$ 87,084.68 se ha generado una utilidad del periodo por \$ 23,986.93

NOTA 10.- INGRESOS

Están compuestos por las ventas de \$ 697,541.33 y que a su vez han generado un costo de venta \$ 200,842.79 lo que han generado una utilidad bruta de \$ 496,698.54

NOTA 11.- GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operativos de la empresa al cierre del ejercicio fiscal 2015 son de \$ 370,519.16 que están compuesto por los gastos de ventas y administración.

Estos son las notas a los estados financieros de la empresa Quality Trade Service al cierre del ejercicio fiscal 2015.

Atentamente,


Cecilia Vintar
Reg. Nac. Contador # 0.13781
Rue # 0917527103001