

DIMARTECK CÍA. LTDA.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

DIMARTECK CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo en Caja y Bancos	4,000.00	5,514.95
Cuentas por cobrar terceros		136,961.77
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	10,631.04
(-) Provisión cuentas incobrables	-	-
Anticipo Proveedores		85,972.14
Inventario	280,039.76	274,904.29
Impuestos por recuperar	36,538.34	19,528.74
Gastos pagados por anticipado	-	-
Activos por impuestos corrientes	-	4,343.50
Total Activo Corriente	320,578.10	537,856.43
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	24446.43	24446.43
(-) Depreciación acumulada		(2,444.64)
Activos por impuesto diferidos	-	-
Total Activo No Corriente	24,446.43	22,001.79
TOTAL ACTIVO	345,024.53	559,858.22

PASIVO	2018	2019
PASIVO CORRIENTE		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	337,963.67	315,835.29
Beneficios a empleados	-	44,414.85
Impuestos por pagar	-	<u>44,980.40</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,060.86	-
Anticipos de clientes	-	<u>1,281.37</u>
Total Pasivo Corriente	341,024.53	406,511.91
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones por beneficios a empleados	-	-
Pasivo diferido	-	-
Total Pasivo No Corriente	-	-
TOTAL PASIVO	341,024.53	406,511.91
PATRIMONIO		
Capital	4,000.00	4,000.00
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	-	-
Reserva Legal	-	7,467.30
Resultados acumulados	-	<u>141,879.01</u>
TOTAL PATRIMONIO	4,000.00	153,346.31
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	345,024.53	559,858.22

DIMARTECK CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	2018	2019
Ventas		<u>1,119,446.12</u>
TOTAL INGRESOS		1,119,446.12
COSTOS Y GASTOS		
Costo de ventas	-	(800,754.19)
Gasto de administracion y ventas	-	(78,366.86)
Participacion Trabajadores	-	(36,048.76)
Otros gastos	-	<u>-</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-	204,276.31
Impuesto a la renta	-	<u>(54,930.29)</u>
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		<u><u>149,346.02</u></u>

INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

DIMARTECK CÍA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1891785891001

1.3 Domicilio de la entidad:

Calle Guayasamin y Cueva de los Tayos

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

DIMARTECK CÍA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua, el 20 de Agosto de 2018.

Su actividad principal es la elaboración de semifabricados (semielaboradas) de productos de plástico, planchas, laminas, películas, autoadhesivas; laminas ade acrílico, esponja, espumaflex, película o lamina de celofan.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 4.000
- Capital pagado.- US\$ 4.000

1.8 Socios y propietarios:

Socios	No. Participaciones	Valor	Participación
Orlando Garzon Hoyos	2000	2000,00	50%
Karol Juliette Garzon Misnaza	1000	1000,00	25%
Edison Fernando Garzon Misnaza	1000	1000,00	25%
Total:	4000	4000,00	100,00%

1.9 Representante legal:

La Junta General Ordinaria de socios de DIMARTECK CÍA. LTDA., celebrada el 27 de agosto de 2018, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años a la Ing. Elsi Guadalupe Misnaza Campaña; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de agosto de 2018.

1.10 Personal clave:

Nombre	Cargo
Orlando Garzon Hoyos	Presidente
Elsi Guadalupe Misnaza Campaña	Gerente General
Ana Carolina Lara Zamora	Contador General

1.11 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

1.12 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de DIMARTECK CÍA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de socios celebrada el 30 de marzo de 2020.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

1.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de DIMARTECK CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

1.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.3. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones.

1.4. Cuentas y documento por cobrar clientes corrientes:

Corresponden a los saldos de valores por cobrar a clientes sean estas instituciones públicas, personas naturales o sociedades al 31 de diciembre del período declarado.

1.5. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes:

La Compañía considera dentro de esta cuenta el saldo de los préstamos efectuados a los empleados al 31 de diciembre del período declarado.

1.6. Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA):

Corresponde a retenciones de IVA que le han sido efectuadas a la empresa, y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

1.7. Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta):

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la empresa, y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

1.8. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	3%
Vehículos	5 años	20%

1.9. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

1.10. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

1.11. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos directamente en la prestación de servicios que brinda la empresa, corresponden principalmente a: remuneraciones del personal tales como auxiliares y supervisores de limpieza, y otros gastos generales asociados con la prestación de los servicios.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2019
Efectivo y equivalentes	4.000,00	5,514,95
	4.000,00	5,514,95

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2019
Saldos pendientes de cobro	0,00	147.592,81
	0,00	147.592,81

4. INVENTARIOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2019
inventarios	280,039.76	274,904,29
	280,039.76	274.904,29

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2019
Crédito tributario a favor empresa (IVA)	36,538.34	19,528.74
	36,538.34	19,528.74

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Neto:		
Equipo de oficina	-	-
Equipo de computación	-	-
Vehículos	-	-
Maquinaria y equipo	24.446,43	24.446,43
	24.446,43	24.446,43

El movimiento del valor bruto de la maquinaria, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Saldo a enero 1	-	-
Adiciones	24.446,43	-
Ventas	-	-
Bajas	-	-
	24.446,43	-

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades por la producción de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
--	-------------------------------	-------------------------------

Proveedores	337,963.67	317,116.66
	337,963.67	317,116.66

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de diciembre,	2018	2019
Dividendos por pagar	-	-
Con el IESS	-	-
Beneficios a Empleados	-	42,345.22
Con la Administración Tributaria	3,060.86	45,768.66
	3,060.86	88,113.88

9. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa Dimarteck Cía. Ltda., está constituida por 4000 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la producción de laminados

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, suministros, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, honorarios profesionales, desahucio y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

12. GASTOS DE VENTA.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, seguros, transporte, movilización, suministros de limpieza, mantenimiento de activos utilizados en la prestación de servicios, desahucio y participación trabajadores del área de prestación de servicios de la empresa.

13. SANCIONES.

13.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a DIMARTECK CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado Al 31 de diciembre de 2019.

13.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a DIMARTECK CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

14. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes 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.


Ing. Elsi Misnaza
GERENTE GENERAL
DIMARTECK CÍA. LTDA.


CAROLINA LARA
CONTADORA GENERAL
DIMARTECK CÍA. LTDA.