



Documentación Financiera

1. Los Estados Financieros auditados de los últimos 2 periodos fiscales



LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-
Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPARD-



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Consejo de Gerentes de:

DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.



Opiniones y Conclusiones resultantes de la Auditoría:

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.** los cuales comprenden los estados situación financiera al 30 de Septiembre de 2019 y 2018, y los estados de resultados, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.** al 30 de Septiembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Bases de la Opinión Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIIF).

Fundamento de la Opinión.

Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana, (ICPARD), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Pag.- 1/3

Calle Padre Pina No. 51, Zona Universitaria
Santo Domingo, R. D.
Tel.- 829-254-7168
Correo Electrónico eelantigua@gmail.com





LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-

Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPARD-

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros consolidados del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidades de la administración y los responsables del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), promulgadas por la Junta de Normas Internaciones de Contabilidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Pag.- 2/3



LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-

Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPARD-




Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Una Seguridad razonable, es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros consolidados.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.


LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.
C. P. A.



03 de Febrero del 2020



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

Anexo A

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoria. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoria que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinion. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusion, falsificacion, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescision del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el proposito de expresar una opinion sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluamos lo adecuado de las politicas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administracion.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administracion del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusion de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atencion en nuestro informe de auditoria de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinion. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunica.





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

1-Entidad.-

DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L. es una empresa constituida en fecha 29 de octubre del 2004 de conformidad bajo las leyes de la Republica Dominicana, con el objeto de dedicarse a las venta de equipos informáticos y maquinas electrónicas de escribir calcular, incluida la venta de computadoras, incluso portátiles y sus periféricos, software, entre otros.

La empresa está ubicada en la calle Sagrario Díaz No. 23, en el Ensanche la Paz en el Distrito Nacional, Capital de la Republica Dominicana, desde el año 2004. Esta Presidido el Ing. José Tomas Dipuglia Ramirez y la Sra. Yadira Dipuglia Ramirez, Gerentes.

La emisión final de los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2019 fue aprobada por la gerencia en fecha 03 de febrero del 2020.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



2. Base de presentación y Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente en los estados financieros de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.**

Base de Medición

Los Estados financieros se presentan a valores razonables a partir del Costo Histórico, excepto por ciertos activos y pasivos que se presentan a su valor razonable con otra metodología, muy especialmente las partidas en RD\$, que fueron convertidas a la tasa de cierre del periodo fiscal, a la tasa aprobada por el Banco Central de la República Dominicana.

Aunque se emitieron Normas Internacionales, interpretaciones y modificaciones, las cuales entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2016, las mismas no han tenido efecto sobre los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21, las variaciones en los tipos de cambios de la moneda extranjera, los estados financieros están expresados en RD\$, moneda utilizada por la empresa para la presentación de sus estados financieros, debido a que una porción de sus ingresos. La Cotización del Dólar al término del ejercicio era de **RD\$52.9601 por RD\$1.00 en el 2019.**





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

Transacciones en Moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta al Dólar, son convertidas a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominadas en monedas distintas al dólar son convertidos utilizando la tasa de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas en cambio resultantes de la conversión son reconocidas en el estado de resultados.

Clasificación corriente y no corriente.

Los saldos presentados en los estados financieros adjuntos se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho periodo.

Determinación de los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la empresa, requieren la determinación de valores razonables de los activos, tanto financieros, como no financieros. Algunos valores razonable han sido estimados para propósitos de valoración o revelación utilizando la información disponible en el mercado y siguiendo métodos de valuación apropiados.

Los saldos en libros del efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar, gastos pagados por anticipado y otros activos, cuentas por pagar a proveedores, se aproximan a su valor razonable debido a la naturaleza y al corto plazo de estas partidas.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que la administración haga juicios, estimados y suposiciones que afecten la aplicación de políticas de contabilidad y las cantidades reportadas de activos y pasivos, ingresos, costos y gastos. Los resultados de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los montos estimados. Las estimaciones y suposiciones son revisadas y los efectos de los cambios, son reconocidos en el periodo del cambio y periodos futuros si estos son afectados.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contabilizados en el estado de situación financiera como parte del activo o pasivo a su correspondiente valor de mercado. El valor en libros del efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar, préstamos bancarios y cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable, debido a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

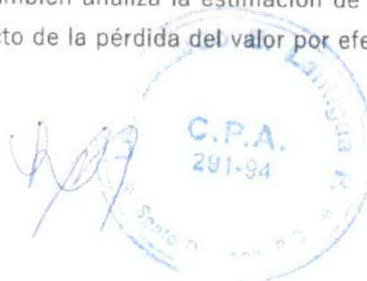
La empresa reconoce las transacciones con instrumentos financieros en la fecha de negociación.

Efectivo y Equivalente de efectivo

La empresa considera como efectivo y equivalente de efectivo todos los fondos depositados en la caja y en los bancos, así como aquellas inversiones en valores con vencimiento menor o igual a tres meses, contados a partir de la fecha de adquisición.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se presentan al valor facturado y no devengan intereses. El deterioro del valor razonable representa el mejor estimado ante posibles pérdidas sobre los saldos actuales. El deterioro del valor razonable es evaluado y ajustado periódicamente por la Gerencia de la Compañía con base en la experiencia histórica y otros factores actuales que afectan la recuperación de las cuentas, así como también analiza la estimación de los saldos importantes vencidos a más de 360 días con su efecto de la pérdida del valor por efectos de la inflación.





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

Gastos pagados por anticipado

Son erogaciones a la fecha de los estados financieros correspondientes a beneficios que serían recibidos posteriormente y que son amortizados durante el periodo de vigencia con base en el acuerdo o los términos legales.

Propiedad, mobiliarios y equipos

La propiedad, mobiliarios y equipos, se presentan al costo histórico al 31 de diciembre de 2016. Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es desincorporado. Las reparaciones y mantenimientos menores se registran en los resultados del año en que son incurridos. La depreciación se calcula por el método de línea recta según la vida útil estimada de los activos respectivos.

| Tipo de activos | Años de vida útil |
|------------------------|--------------------------|
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Mobiliarios y equipos | 4 |
| Equipos de transporte | 4 |

Las vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la gerencia de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de estos activos debido a que no existen circunstancias externas ni internas que así lo señalen.

Cuentas por pagar

Es una obligación presente de carácter legal o implícita a la fecha de los estados financieros de la empresa, que puede determinarse de manera fiable y surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan o han incorporado beneficios.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



Acumulaciones y retenciones por pagar

Las provisiones y acumulaciones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

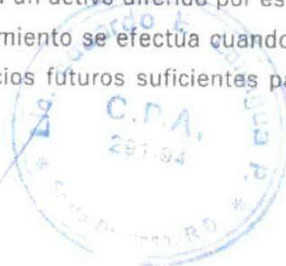
Las provisiones y acumulaciones se contabilizan con base en lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 37 (NIC 37) Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha de los estados de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión, sean reembolsadas por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de la porción puede ser determinado en forma fiable.

Impuestos sobre la renta

El impuesto a la renta es determinado de acuerdo con las disposiciones fiscales aplicables y equivale al 27 por ciento de la renta neta imponible. Asimismo, la Compañía reconoce el impuesto diferido aplicando el método del pasivo, según el cual se reconoce el activo o pasivo diferido que surge de las diferencias entre los activos y pasivos determinados para propósitos tributarios y sus importes financieros.

Los activos y pasivos diferidos se miden utilizando las tasas de impuestos que se esperan aplicar a la renta neta imponible en los años en que esas diferencias se recuperen o se eliminen, sin descontar su valor en el tiempo. Cuando se genera un activo diferido por estas diferencias o por pérdidas tributarias arrastrables, su reconocimiento se efectúa cuando la Administración considera que es probable que existan beneficios futuros suficientes para





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

que dicho activo diferido se pueda aplicar, asimismo se ajustan por los cambios en tasa impositivas en la medida en que ellas incurren, igualmente periódicamente se revisan los activos o pasivos diferidos para evaluar su recuperación en el futuro, efectuándose las regulaciones contables que correspondan.

Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolsen un flujo económico sea probable. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Prestaciones laborales

El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Compañía registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por ésta.

Capital social y Cuotas sociales

Las cuotas sociales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de cuotas sociales son reconocidos como una deducción del patrimonio, neto de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son medidos al valor razonable de la consideración recibida o a recibir, neto de devoluciones y descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta, donde los riesgos y ventajas de los productos han sido transferidos a los clientes, la recuperación de la consideración es probable y los costos asociados y las posibles devoluciones de los productos puede ser estimada con exactitud. La mercancía no tiene ningún vínculo con el producto y el monto del ingreso puede ser medido con certeza.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



Si se ofrecen descuentos y el monto del mismo puede ser medido con exactitud, entonces el descuento es reconocido como una reducción del ingreso en el momento de la venta. La transferencia de los riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales de los contratos de ventas.

Costos y gastos

Los costos y los gastos se registran en la medida que se causan y están relacionados con las salidas disminuciones de un activo o aumentos de un pasivo.

Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros comprenden principalmente intereses ganados sobre fondos invertidos, y cambios en el valor razonable de los activos financieros, los cuales se incluyen en los otros (ingresos) egresos, neto en los estados de resultados.

Los gastos financieros relacionados con pérdidas por deterioro y cambios en el valor razonable de los activos financieros, se incluyen en los otros (ingresos) egresos, neto en los estados de resultados. Los gastos financieros por intereses de obligaciones financieras se presentan en los gastos de financiamiento en los estados de resultados.





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

3. Efectivo:

El detalle del efectivo es como sigue:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-------------------|---------------------|
| <u>Efectivo y Equivalentes de efectivo</u> | | |
| <u>Valores en RD\$</u> | | |
| Caja Chica | 15,000.00 | 15,000.00 |
| Banco Popular Dominicano | 97,192.21 | 13,288.23 |
| Banco BHDLeon | 266,020.30 | 2,490,140.90 |
| | 378,212.51 | 2,518,429.13 |
| <u>Valores en US\$</u> | | |
| Banco BHDLeon | 10,361.24 | 253.36 |
| Prima Depositos en US\$ | 538,371.07 | 12,357.48 |
| Total Efectivo en Caja y Bancos | 926,944.82 | 2,531,039.97 |

Los valores en Moneda extranjera, se presentan separados de la prima correspondiente para cada año, según la nota correspondiente.

4.- Las Cuentas por Cobrar:

Esta las componen las cuentas por cobrar relacionados, accionistas, empleados y otras cuentas por cobrar, cuyo detalle es el siguiente:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Cuentas por cobrar</u> | | |
| Clientes | 16,305,250.76 | 14,497,283.40 |
| Clientes Otros | 0.00 | 0.00 |
| Clientes en Legal | 0.00 | 1,088,800.00 |
| Total Cuentas por Cobrar | 16,305,250.76 | 15,586,083.40 |



Handwritten signature



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



5.- Los Inventarios:

Los inventarios lo conforman los materiales de oficinas y repuestos de activos clasificados de la siguiente forma:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Inventarios</u> | | |
| Inventarios de Equipos para Ventas | 4,993,706.94 | 9,562,246.82 |
| Total Inventario | 4,993,706.94 | 9,562,246.82 |

6.- Activos Fijos

Los activos fijos se depreciación sobre saldos decrecientes según lo dispuesto en el Código Tributario de la Republica Dominicana, lo cual no está de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad NICs.

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Activos Diferidos</u> | | |
| Anticipo ISR y Retenciones del Estado | 1,528,943.28 | 675,416.88 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | 835,833.91 | 1,583,192.92 |
| Saldo a Favor | 267,564.44 | 431,630.43 |
| Total Activos Diferidos | 2,632,341.63 | 2,690,240.23 |

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>Activos Fijos</u> | | |
| Valor Original Equipos de Transporte | 450,000.00 | 450,000.00 |
| Depreciacion Acumulada | -450,000.00 | -392,433.40 |
| Valor Original Mobiliarios y Equipos | 4,889,512.24 | 1,581,883.67 |
| Depreciacion Acumulada | -2,363,340.08 | -1,581,883.67 |
| Valor Original Otros Activos | 1,473,881.16 | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | -1,473,881.16 | -1,173,250.84 |
| Total Actovs Netos | 2,526,172.16 | 358,196.93 |





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

7.-Activos Diferidos

Los activos diferidos lo componen:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Activos Diferidos</u> | | |
| Anticipo ISR y Retenciones del Estado | 1,528,943.28 | 675,416.88 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | 835,833.91 | 1,583,192.92 |
| Saldo a Favor | 267,564.44 | 431,630.43 |
| Total Activos Diferidos | 2,632,341.63 | 2,690,240.23 |

08.-Cuentas por Pagar y Retenciones Acumuladas

Las cuentas por Pagar provienen básicamente de los proveedores Locales, y Proveedores Internacionales de Mercancías, las retenciones por pagar con concepto de descuentos de seguridad social, regalía pascual, vacaciones, entre otras:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|---------------------|----------------------|
| <u>Pasivos Circulantes</u> | | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | 1,653,302.74 | 5,665,926.42 |
| Tarjetas de Creditos | 1,363,236.52 | 570,008.65 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Internacionales | 755,461.53 | 5,015,006.23 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Otros | 0.00 | 2,556,597.59 |
| Total Pasivos Circulantes | 3,772,000.78 | 13,807,538.89 |



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



Prestamos por Pagar.-

Esta partida la conforman los préstamos por pagar, la líneas de créditos de las instituciones financieras y los préstamos de los accionistas y relacionados, a saber:

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>Pasivo Instituciones Financieras</u> | | |
| Prestamos por Pagar | 2,968,116.29 | 2,043,046.48 |
| Asociacion Nacional de Ahorros y Prestamos | 2,842,358.01 | 0.00 |
| Linea Credito BHDLeon | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| Total Prestamos Instituciones Financieras | 8,810,474.30 | 4,043,046.48 |

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <u>Otros Prestamos</u> | | |
| <u>Impuestos por Pagar</u> | | |
| Prestamos por Pagar Accionistas | 980,500.00 | 3,732,550.00 |
| Sr. Rafael Dipuglia | 0.00 | 2,000,000.00 |
| Total Otros Prestamos | 980,500.00 | 5,732,550.00 |

09.- Capital

En resumen el Capital de la empresa lo componen las siguientes partidas:

La Asamblea de Accionista ha ratificado mediante Asamblea la Capitalizaciones, reservas y Distribución de Dividendos de la empresa, en todo momento, dándole cumplimiento a los Estatutos de la Empresa y las Leyes relativas a las sociedades mercantiles de la Republica Dominicana.

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| Acciones Emitidas | 400,000.00 | 400,000.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 |
| Resultados Acumulados | 4,473,252.93 | -1,209,716.65 |
| Impuesto Liquidado | -1,753,255.25 | -831,301.86 |
| Bonificacion Empleados | -651,427.14 | 0.00 |
| Resultado del Periodo | 9,053,796.47 | 6,514,271.43 |
| Totales | 13,797,202.01 | 7,148,087.92 |





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$

10.- Ingresos:

Los ingresos son fruto de la venta de mercancías al por mayor, al detalle, representaciones de software, y servicios ofrecidos por reparaciones de equipos informáticos:

| Partida | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Ventas | Oct- Sep | Oct- Sep |
| <u>Ingresos por Ventas</u> | | |
| Ingresos | 67,530,343.37 | 61,311,278.28 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 67,530,343.37 | 61,311,278.28 |

11. Costo de Venta.

| Partida | 2019 | 2018 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Costo de Venta | 46,372,853.31 | 45,685,024.08 |

12. Gastos Generales, Administrativos y Financieros.

Los Gastos en Resumen los componen los servicios personales, pago de impuestos o licencias para operar, las depreciaciones mantenimientos y otros gastos en general, más los gastos financieros compuestos por el cobro de 1.5 por mil sobre cheques emitidos y las comisiones bancarias.

| Partida | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|---------------------|
| Gastos de Personal | 5,213,642.30 | 3,981,577.05 |
| Gastos Generales y Administrativos | 4,644,716.77 | 3,724,090.77 |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 975,648.45 | 19,101.70 |
| Otros Cargos Bancarios | 1,269,686.06 | 1,387,213.25 |
| Total de Gastos | 12,103,693.59 | 9,111,982.77 |



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2019
Valores Expresados en RD\$



13.- Valor Razonable

En opinión de la Gerencia, al 30 de Septiembre del 2019, los valores razonables mostrados, no difieren de su valor en libros debido a que los valores observados en el mercado son similares a los registros en este periodo. La Gerencia no ha considerado crear una reserva para dudosos cobros por considerar que las partidas antiguas son recuperables.

14.- Hechos Posteriores

Las Bonificaciones se estiman en función del 10% de las utilidades antes de impuesto sobre la Renta, las cuales se pagarán durante el mes de febrero del 2020, fuera de la fecha prevista por el Código Laboral de la República Dominicana.





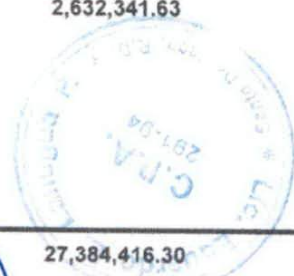
DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

RNC 1-30-11765-9

Balance General

Con fecha de 30-09-2019

| Cuenta | Sub-Total | Valores en RD\$ |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Activos | 27,384,416.30 | |
| Activos Circulantes | 22,225,902.52 | |
| Efectivo en Caja y Banco | 926,944.82 | |
| Efectivo en Caja | | 15,000.00 |
| Efectivo en Bancos | | 911,944.82 |
| Inventario | 4,993,706.94 | |
| Inventario de Mercancias | | 4,993,706.94 |
| Cuentas por Cobrar | 16,305,250.76 | |
| Cuentas por Cobrar-Clientes | | 16,305,250.76 |
| Otros por Cobrar | | 0.00 |
| Activos Fijos | 2,526,172.16 | |
| Categoría II | 2,526,172.16 | |
| Valor Original - Categoría II | | 5,339,512.24 |
| Depreciacion Acumulada | | -2,813,340.08 |
| Categoría III | 0.00 | |
| Valor Original - Categoría III | | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | | -1,473,881.16 |
| Mejoras en Propiedades Arrendadas | | 2,346,501.67 |
| Amortizacion Remodelacion | | -2,346,501.67 |
| Activos Diferidos | 2,632,341.63 | |
| Saldo a Favor ISR | | 0.00 |
| Itbis a Favor | | 267,564.44 |
| Anticipo Isr | | 1,528,943.28 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | | 835,833.91 |
| Total Activos | 27,384,416.30 | 27,384,416.30 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

RNC 1-30-11765-9

Balance General

Con fecha de 30-09-2019

| Cuenta | Sub-Total | Valores en RD\$ |
|--|----------------------|----------------------|
| Pasivos | 13,587,214.28 | |
| Pasivos a Corto Plazo | 13,587,214.28 | |
| Cuentas por Pagar | 3,772,000.78 | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | | 2,408,764.27 |
| Otras Cuentas por Pagar | | 0.00 |
| Tarjetas de Creditos por Pagar | | 1,363,236.52 |
| Prestamos por Pagar | 9,790,974.30 | |
| Prestamos por Pagar Bancos y Accionistas | | 9,790,974.30 |
| Impuestos por Pagar | 24,239.20 | |
| Tesoreria Seg. Social por Pagar | | 15,239.20 |
| Retenciones por Pagar | | 9,000.00 |
| Total Pasivos | 13,587,214.28 | 13,587,214.28 |
| Capital | 2,674,835.00 | |
| Capital Invertido | | 400,000.00 |
| Reserva Legal | | 2,274,835.00 |
| Resultados Acumulados | 11,122,367.01 | |
| Utilidades Acumuladas | | 2,068,570.54 |
| Resultado Año Septiembre del 2019 | | 9,053,796.47 |
| Total Capital | 13,797,202.01 | 13,797,202.01 |
| Total Pasivo más Capital | 27,384,416.30 | 27,384,416.30 |



[Handwritten signature]



DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

RNC 1-30-11765-9

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Octubre del 2018 al 30 de Septiembre del 2019

| Cuenta Nombre | Valores en RD \$ | Sub-Total | % |
|--|------------------|----------------------|------------|
| Ingresos | | | |
| Ingresos por Ventas | 67,530,343.37 | | |
| Otros Ingresos | - | | |
| Total Ingresos del Periodo | | 67,530,343.37 | |
| Costo de Venta | 46,372,853.31 | | 69% |
| Resultado Bruto | | 21,157,490.06 | 31% |
| Gastos de Personal | 5,213,642.30 | | |
| Gastos Generales y Administrativos | 4,644,716.77 | | |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 975,648.45 | | |
| Otros Cargos Bancarios | 1,269,686.06 | 12,103,693.59 | 18% |
| Total Gastos | | | |
| Resultado Antes de ISR | | 9,053,796.47 | 13% |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

al 30-09-2019

Expresado en RD\$ Pesos

| <u>Partida</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Variacion</u> |
|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Acciones Emitidas | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 | 0.00 |
| Resultados Acumulados | 4,473,252.93 | -1,209,716.65 | 5,682,969.58 |
| Impuesto Liquidado | -1,753,255.25 | -831,301.86 | -921,953.39 |
| Bonificacion Empleados | -651,427.14 | 0.00 | -651,427.14 |
| Resultado del Periodo | 9,053,796.47 | 6,514,271.43 | 2,539,525.04 |
| Totales | 13,797,202.01 | 7,148,087.92 | 6,649,114.09 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

Estado de Flujo de Efectivo

al 30-09-2019

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD OPERACION:

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ingreso Neto | 9,053,796.47 | 6,514,271.43 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Operación: | | |
| Deprec.-Mobiliario y Equipos | 975,648.45 | 19,101.70 |
| Anticipo Isr y Gastos Adelantados | -1,538,122.76 | -1,352,956.58 |
| Cuentas por Cobrar | -4,748,485.85 | -4,029,318.49 |
| Cuentas Por Pagar | -8,235,819.83 | 2,609,871.77 |
| Inventario de Mercancias | 9,559,681.76 | 4,991,141.88 |
| Retenciones e Impuestos por Pagar | -50,314.97 | 42,062.45 |
| Total Ajustes de Operación | -4,037,413.19 | 2,279,902.73 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Operación: | 5,016,383.28 | 8,794,174.16 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD INVERSION: | | |
| Activos Fijos | -2,134,377.74 | 0.00 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Inversión: | -2,134,377.74 | 0.00 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA: | | |
| Prestamos por Pagar | -5,251,946.55 | -5,267,324.37 |
| Impuestos y Ajustes Bonficiacion 2018 | 765,845.85 | -1,139,719.13 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Financiera: | -4,486,100.70 | -6,407,043.50 |
| Aumento/Disminución en Efectivo | -1,604,095.16 | 2,387,130.66 |
| Efectivo al 31 Diciembre Año Anterior | 2,531,039.97 | 143,909.31 |
| Efectivo al 30 de Septiembre Año Actual | 926,944.82 | 2,531,039.97 |



DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

ANEXOS AL BALANCE GENERAL

Al 30 de Septiembre del 2019



| <u>Partida</u> | <u>VALORES EN RD\$</u> |
|---|------------------------|
| <u>Efectivo y Equivalentes de efectivo</u> | |
| <u>Valores en RD\$</u> | |
| Caja Chica | 15,000.00 |
| Banco Popular Dominicano | 97,192.21 |
| Banco BHDLeon | 286,020.30 |
| <u>Valores en US\$</u> | |
| Banco BHDLeon | 10,361.24 |
| Prima Depositos en US\$ | 538,371.07 |
| <u>Cuentas por cobrar</u> | |
| Clientes | 16,305,280.76 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0.00 |
| <u>Inventarios</u> | |
| Inventarios de Equipos para Ventas | 4,993,706.94 |
| <u>Activos Diferidos</u> | |
| Anticipo ISR | 1,528,943.28 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | 835,833.91 |
| Saldo a Favor Itbis Sep 2019 | 267,564.44 |
| Otros Avances y Depositos | 0.00 |
| <u>ACTIVOS FIJOS</u> | |
| Valor Original Equipos de Transporte | 450,000.00 |
| Depreciacion Acumulada | -450,000.00 |
| Valor Original Mobiliarios y Equipos | 4,889,512.24 |
| Depreciacion Acumulada | -2,363,340.08 |
| Valor Original Otros Activos | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | -1,473,881.16 |
| <u>Impuestos por Pagar</u> | |
| ISR Asalariados | 10,239.20 |
| ISR otras Rentas | 5,000.00 |
| Itbis por Pagar Terceros Retenido | 9,000.00 |



[Handwritten signature]



DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.
ANEXOS AL BALANCE GENERAL
Al 30 de Septiembre del 2019

| <u>Partida</u> | <u>VALORES EN RD\$</u> |
|--|------------------------|
| <u>PASIVOS CIRCULANTES</u> | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | 1,653,302.74 |
| Tarjetas BHDLeon Empresarial | 1,261,965.06 |
| Tarjeta Promerica Empresarial | 101,271.46 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Internacionales | 755,461.53 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Otros | 0.00 |
| | <hr/> |
| <u>Pasivo Instituciones Financieras</u> | |
| Asociacion La Nacional de Ahorros y Prestamos | 2,842,358.01 |
| Banco BHDLeon | 2,968,116.29 |
| Linea Credito BHDLeon | 3,000,000.00 |
| Prestamos por Pagar Accionistas | 980,500.00 |
| Sr. Rafael Dipuglia | 0.00 |
| | <hr/> |

4/11





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.
INDICES FINANCIEROS

| INDICE | FORMULA | CALCULO | 2019 | 2018 |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| RAZON CORRIENTE | ACTIVOS CORRIENTES | 22,225,902.52 | 5.85 | 1.88 |
| | PASIVOS CORRIENTES | 3,796,239.98 | | |
| INDICE ENDEUDAMIENTO | PASIVO TOTAL | 13,587,214.28 | 0.98 | 3.43 |
| | CAPITAL NETO | 13,797,202.01 | | |
| CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVOS CORRIENTES-PASIVO CORRIENTES | | 18,429,662.53 | 12,945,061.19 |
| RAZON DE DEUDA | TOTAL PASIVOS | 13,587,214.28 | 0.50 | 0.77 |
| | TOTAL ACTIVOS | 27,384,416.30 | | |
| RAZON DE PATRIMONIO | TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | 13,797,202.01 | 0.50 | 0.23 |
| | TOTAL ACTIVOS | 27,384,416.30 | | |
| PRECIO POR ACCION | TOTAL CAPITAL/ NO. DE ACCIONES | | 3,449.30 | 1,787.02 |
| DIVIDENDO POR ACCION | RESULTADOS ACUMULADOS | 11,122,367.01 | 2,780.59 | 1,118.31 |
| | NO. DE ACCIONES | 4,000 | | |
| ROTACION CTAS. COBRAR | VENTAS | 67,530,343.37 | 5.04 | 4.91 |
| | PROMEDIO CUENTAS POR COBRAR | 13,386,608 | | |
| DIAS ROTACION CTAS. COBRAR | 365 / ROTACION CTAS POR COBRAR | 365 / 5.04 | 72.35 | 74.31 |



[Handwritten signature]



DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

Estados de Ingresos y Gastos Comparativos

Del 1 de Octubre al 30 de Septiembre del 2018 y 2019

Valores en RD\$

| Partida | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Ventas | Oct- Sep | Oct- Sep |
| <u>Ingresos por Ventas</u> | | |
| Ingresos | 67,530,343.37 | 61,311,278.28 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 67,530,343.37 | 61,311,278.28 |
| Costo de Venta | 46,372,853.31 | 45,685,024.08 |
| Margen Bruto en Venta | 21,157,490.06 | 15,626,254.20 |
| Gastos de Personal | 5,213,642.30 | 3,981,577.05 |
| Gastos Generales y Administrativos | 4,644,716.77 | 3,724,090.77 |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 975,648.45 | 19,101.70 |
| Otros Cargos Bancarios | 1,269,686.06 | 1,387,213.25 |
| Total de Gastos | 12,103,693.59 | 9,111,982.77 |
| Resultado Antes ISR | 9,053,796.47 | 6,514,271.43 |



DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

Balance General Comparativo

Al 30 de Septiembre del 2018 y 2019

Valores en RD\$



| Activos | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS CIRCULANTES | | |
| Efectivo en Caja y Banco | 926,944.82 | 2,531,039.97 |
| Cuentas por Cobrar | 16,305,250.76 | 15,586,083.40 |
| Inventarios | 4,993,706.94 | 9,562,246.82 |
| Total Activos Circulantes | 22,225,902.52 | 27,679,370.19 |

| Activos | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 2,526,172.16 | 1,531,447.76 |
| OTROS ACTIVOS | 2,632,341.63 | 2,447,175.45 |
| ACTIVOS TOTALES | 27,384,416.30 | 31,657,993.40 |

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| Activos | 2019 | 2018 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVOS CIRCULANTES | | |
| Cuentas por Pagar | 2,408,764.27 | 14,047,683.73 |
| Otros por Pagar | 1,387,475.72 | 686,625.27 |
| Prestamos por Pagar | 9,790,974.30 | 9,775,596.48 |
| TOTAL PASIVO | 13,587,214.28 | 24,509,905.48 |

| Activos | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 400,000.00 | 400,000.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 |
| Beneficios Acumulados | 2,068,570.54 | -2,041,018.51 |
| Resultado del Periodo | 9,053,796.47 | 6,514,271.43 |
| TOTAL PATRIMONIO | 13,797,202.01 | 7,148,087.92 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 27,384,416.30 | 31,657,993.40 |



Handwritten signature



DIPUGIA PC OUTLET, S.R.L.
RELACION PRESTAMOS BANCARIOS
AL 30/09/2019

| Entidad/Tipo | Referencia | 2019 | 2018 |
|--|------------|---------------------|---------------------|
| Banco BHD Leon | 3503140 | 1,455,720.46 | 0.00 |
| Banco BHD Leon | 3794426 | 1,512,395.83 | 2,043,046.48 |
| Asociacion Nacional de Ahorros y Prestamos | | 2,842,358.01 | 0.00 |
| Linea de Cr. Banco BHD Leon | 3849249 | 1,000,000.00 | 1,200,000.00 |
| Linea de Cr. Banco BHD Leon | 3843378 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| Totales | | 8,810,474.30 | 3,243,046.48 |

DIPUGIA PC OUTLET, S.R.L.
Tarjetas de Creditos
AL 30/09/2019

| Entidad/Tipo | Referencia | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------------|---------------------|-------------------|
| Mc Internacional Promerica | 5791 | 7,771.99 | 0.00 |
| Visa Internacional US\$ | 5791 | 1,765.47 | 0.00 |
| Visa Local | 6160 | 406,824.34 | 37,743.63 |
| Visa Internacional US\$ | 6160 | 9,637.29 | 3,264.71 |
| Visa Local | 6814 | 193,178.66 | 62,822.74 |
| Visa Internacional US\$ | 6814 | 2,861.97 | 6,166.69 |
| Prima Consumo Dolares | | 741,196.80 | 460,010.88 |
| Totales | | 1,363,236.52 | 570,008.65 |



LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-
Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPARD-



Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Una Seguridad razonable, es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoria realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros consolidados.

Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros consolidados, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.


LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.
C. P. A.



12 de Febrero del 2018

LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-

Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPARD-



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Consejo de Gerentes de:

DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.

Opiniones y Conclusiones resultantes de la Auditoria:

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.** los cuales comprenden los estados situación financiera al 30 de Septiembre de 2018 y 2017, y los estados de resultados, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.** al 30 de Septiembre de 2017 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Bases de la Opinión Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIIF).

Fundamento de la Opinión.

Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos Autorizados de la Republica Dominicana, (ICPARD), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Pag.- 1/3



Calle de la Pina No. 51, Zona Universitaria
Santo Domingo, R. D.
Tel.- 829-254-7168



LIC. EDUARDO E. LANTIGUA P.

Contador Público Autorizado -C. P. A.-
Decreto 291-94

Miembro del Instituto De Contadores Públicos Autorizados de la Rep. Dominicana
-ICPAD-



Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros consolidados del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidades de la administración y los responsables del gobierno de la entidad en relación con los Estados Financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.



Pag.- 2/3





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros consolidados, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros consolidados o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$



Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros consolidados representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros consolidados del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunica.





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

1-Entidad.-

DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L. es una empresa constituida en fecha 29 de octubre del 2004 de conformidad bajo las leyes de la Republica Dominicana, con el objeto de dedicarse a las venta de equipos informáticos y maquinas electrónicas de escribir calcular, incluida la venta de computadoras, incluso portátiles y sus periféricos, software, entre otros.

La empresa está ubicada en la calle Sagrario Diaz No. 23, en el Ensanche la Paz en el Distrito Nacional, Capital de la Republica Dominicana, desde el año 2004. Esta Presidido el Ing. José Tomas Dipuglia Ramirez y la Sra. Yadira Dipuglia Ramirez, Gerentes.

La emisión final de los Estados Financieros al 30 de septiembre del 2018 fue aprobada por la gerencia en fecha 10 de febrero del 2018.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$



2. Base de presentación y Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera (NIIFs), Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente en los estados financieros de **DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.**

Base de Medición

Los Estados financieros se presentan a valores razonables a partir del Costo Histórico, excepto por ciertos activos y pasivos que se presenta a su valor razonable con otra metodología, muy especialmente las partidas en RD\$, que fueron convertidas a la tasa de cierre del periodo fiscal, a la tasa aprobada por el Banco Central de la Republica Dominicana.

Aunque se emitieron Normas Internacionales, interpretaciones y modificaciones, las cuales entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2016, las mismas no han tenido efecto sobre los estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21, las variaciones en los tipos de cambios de la moneda extranjera, los estados financieros están expresados en RD\$, moneda utilizada por la empresa para la presentación de sus estados financieros, debido a que una porción de sus ingresos. La Cotización del Dólar al término del ejercicio era de **RD\$49.77 por RD\$1.00 en el 2018.**



[Handwritten signature]





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

Transacciones en Moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta al Dólar, son convertidas a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominadas en monedas distintas al dólar son convertidos utilizando la tasa de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las ganancias o pérdidas en cambio resultantes de la conversión son reconocidas en el estado de resultados.

Clasificación corriente y no corriente.

Los saldos presentados en los estados financieros adjuntos se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho periodo.

Determinación de los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la empresa, requieren la determinación de valores razonables de los activos, tanto financieros, como no financieros. Algunos valores razonable han sido estimados para propósitos de valoración o revelación utilizando la información disponible en el mercado y siguiendo métodos de valuación apropiados.

Los saldos en libros del efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar, gastos pagados por anticipado y otros activos, cuentas por pagar a proveedores, se aproximan a su valor razonable debido a la naturaleza y al corto plazo de estas partidas.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$



Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que la administración haga juicios, estimados y suposiciones que afecten la aplicación de políticas de contabilidad y las cantidades reportadas de activos y pasivos, ingresos, costos y gastos. Los resultados de estas estimaciones y suposiciones podrían ser diferentes a los montos estimados. Las estimaciones y suposiciones son revisadas y los efectos de los cambios, son reconocidos en el periodo del cambio y periodos futuros si estos son afectados.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contabilizados en el estado de situación financiera como parte del activo o pasivo a su correspondiente valor de mercado. El valor en libros del efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar, préstamos bancarios y cuentas por pagar se aproxima a su valor razonable, debido a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

La empresa reconoce las transacciones con instrumentos financieros en la fecha de negociación.

Efectivo y Equivalente de efectivo

La empresa considera como efectivo y equivalente de efectivo todos los fondos depositados en la caja y en los bancos, así como aquellas inversiones en valores con vencimiento menor o igual a tres meses, contados a partir de la fecha de adquisición.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se presentan al valor facturado y no devengan intereses. El deterioro del valor razonable representa el mejor estimado ante posibles pérdidas sobre los saldos actuales. El deterioro del valor razonable es evaluado y ajustado periódicamente por la Gerencia de la Compañía con base en la experiencia histórica y otros factores actuales que afectan la recuperación de las cuentas, así como también analiza la estimación de los saldos importantes vencidos a más de 360 días con su efecto de la pérdida del valor por efectos de la inflación.



[Handwritten signature]





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

Gastos pagados por anticipado

Son erogaciones a la fecha de los estados financieros correspondientes a beneficios que serían recibidos posteriormente y que son amortizados durante el periodo de vigencia con base en el acuerdo o los términos legales.

Propiedad, mobiliarios y equipos

La propiedad, mobiliarios y equipos, se presentan al costo histórico al 31 de diciembre de 2016. Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es desincorporado. Las reparaciones y mantenimientos menores se registran en los resultados del año en que son incurridos. La depreciación se calcula por el método de línea recta según la vida útil estimada de los activos respectivos.

| Tipo de activos | Años de vida útil |
|------------------------|--------------------------|
| Maquinarias y equipos | 10 |
| Mobiliarios y equipos | 4 |
| Equipos de transporte | 4 |

Las vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la gerencia de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de estos activos debido a que no existen circunstancias externas ni internas que así lo señalen.

Cuentas por pagar

Es una obligación presente de carácter legal o implícita a la fecha de los estados financieros de la empresa, que puede determinarse de manera fiable y surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento del cual y para cancelarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan o han incorporado beneficios.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$



Acumulaciones y retenciones por pagar

Las provisiones y acumulaciones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación, y puede efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones y acumulaciones se contabilizan con base en lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 37 (NIC 37) Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha de los estados de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de la misma. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

En el caso de que se espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para cancelar la provisión, sean reembolsadas por un tercero, la porción a cobrar es reconocida como un activo cuando es prácticamente segura su recuperación, y el importe de dicha porción puede ser determinado en forma fiable.

Impuestos sobre la renta

El impuesto a la renta es determinado de acuerdo con las disposiciones fiscales aplicables, equivale al 27 por ciento de la renta neta imponible. Asimismo, la Compañía reconoce el impuesto diferido aplicando el método del pasivo, según el cual se reconoce el activo o pasivo diferido que surge de las diferencias entre los activos y pasivos determinados para propósitos tributarios y sus importes financieros.

Los activos y pasivos diferidos se miden utilizando las tasas de impuestos que se esperan aplicar a la renta neta imponible en los años en que esas diferencias se recuperen o se eliminen, sin descontar su valor en el tiempo. Cuando se genera un activo diferido por estas diferencias o por pérdidas tributarias arrastrables, su reconocimiento se efectúa cuando la Administración considera que es probable que existan beneficios futuros suficientes para



[Handwritten signature]



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

que dicho activo diferido se pueda aplicar, asimismo se ajustan por los cambios en tasa impositivas en la medida en que ellas incurren, igualmente periódicamente se revisan los activos o pasivos diferidos para evaluar su recuperación en el futuro, efectuándose las regulaciones contables que correspondan.

Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolsen un flujo económico sea probable. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Prestaciones laborales

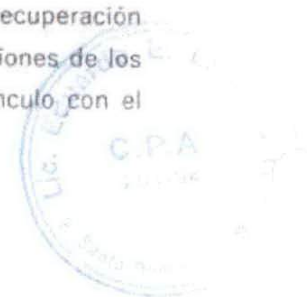
El Código de Trabajo de la República Dominicana requiere que los patronos paguen un auxilio de preaviso y cesantía a aquellos empleados cuyos contratos de trabajo sean terminados sin causa justificada. La Compañía registra el pago de prestaciones como gasto en la medida en que los contratos de trabajo son terminados por ésta.

Capital social y Cuotas sociales

Las cuotas sociales son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de cuotas sociales son reconocidos como una deducción del patrimonio, neto de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son medidos al valor razonable de la consideración recibida, neto de devoluciones y descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta, donde los riesgos y ventajas de los productos han sido transferidos a los clientes, la recuperación de la consideración es probable y los costos asociados y las posibles devoluciones de los productos puede ser estimada con exactitud, la gerencia no tiene ningún vínculo con el producto y el monto del ingreso puede ser medido con certeza.



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$



Si se ofrecen descuentos y el monto del mismo puede ser medido con exactitud, entonces el descuento es reconocido como una reducción del ingreso en el momento de la venta. La transferencia de los riesgos y ventajas varia dependiendo de los términos individuales de los contratos de ventas.

Costos y gastos

Los costos y los gastos se registran en la medida que se causan y están relacionados con las salidas disminuciones de un activo o aumentos de un pasivo.

Ingresos y gastos financieros

Los ingresos financieros comprenden principalmente intereses ganados sobre fondos invertidos, y cambios en el valor razonable de los activos financieros, los cuales se incluyen en los otros (ingresos) egresos, neto en los estados de resultados.

Los gastos financieros relacionados con pérdidas por deterioro y cambios en el valor razonable de los activos financieros, se incluyen en los otros (ingresos) egresos, neto en los estados de resultados. Los gastos financieros por intereses de obligaciones financieras se presentan en los gastos de financiamiento en los estados de resultados.





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

El detalle del efectivo es como sigue:

| <u>Partida</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| <u>Efectivo y Equivalentes de efectivo</u> | | |
| <u>Valores en RD\$</u> | | |
| Caja Chica | 15,000.00 | 15,000.00 |
| Banco Popular Dominicano | 13,288.23 | 8,261.33 |
| Banco BHDLeon | 2,490,140.90 | 94,752.90 |
| | 2,518,429.13 | 118,014.23 |
| <u>Valores en US\$</u> | | |
| Banco BHDLeon | 253.36 | 543.25 |
| Prima Depositos en US\$ | 12,357.48 | 26,361.83 |
| Total Efectivo en Caja y Bancos | 2,531,039.97 | 143,909.31 |

Los valores en Moneda extranjera, se presentan separados de la prima correspondiente para cada año, según la nota correspondiente.

4.- Las Cuentas por Cobrar:

Esta las componen las cuentas por cobrar relacionados, accionistas, empleados y otras cuentas por cobrar, cuyo detalle es el siguiente:

| <u>Partida</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Cuentas por cobrar</u> | | |
| Clientes | 14,497,283.40 | 10,467,964.91 |
| Clientes Otros | 0.00 | 0.00 |
| Clientes en Legal | 1,088,800.00 | 1,088,800.00 |
| Total Cuentas por Cobrar | 15,586,083.40 | 11,558,764.91 |




DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre del 2018
 Valores Expresados en RD\$



5.- Los Inventarios:

Los inventarios lo conforman los materiales de oficinas y repuestos de activos clasificados de la siguiente forma:

| Partida | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Inventarios | | |
| Inventarios de Equipos para Ventas | 9,562,246.82 | 14,553,388.70 |
| Total Inventario | 9,562,246.82 | 18,053,388.70 |

6.- Activos Fijos

Los activos fijos se depreciación sobre saldos decrecientes según los dispuesto en el Código Tributario de la Republica Dominicana, lo cual no está de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad NICs.

| Partida | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Activos Fijos | | |
| Valor Original Equipos de Transporte | 450,000.00 | 450,000.00 |
| Depreciacion Acumulada | -392,433.40 | -392,433.40 |
| Valor Original Mobiliarios y Equipos | 1,581,883.67 | 1,581,883.67 |
| Depreciacion Acumulada | -1,581,883.67 | -1,581,883.67 |
| Valor Original Otros Activos | 1,473,881.16 | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | -1,173,250.84 | -1,462,566.41 |
| Total Activos Netos | 358,196.93 | 68,881.36 |



[Handwritten signature]





DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

7.-Activos Diferidos

Los activos diferidos lo componen:

| <u>Partida</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Activos Diferidos</u> | | |
| Anticipo ISR y Retenciones del Estado | 675,416.88 | 400,292.64 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | 1,583,192.92 | 600,187.11 |
| Saldo a Favor | 431,630.43 | 69,499.92 |
| Total Activos Diferidos | 2,690,240.23 | 1,069,979.67 |

08.-Cuentas por Pagar y Retenciones Acumuladas

Las cuentas por Pagar provienen básicamente de los proveedores Locales, y Proveedores Internacionales de Mercancías, las retenciones por pagar con concepto de descuentos de seguridad social, regalia pascual, vacaciones, entre otras:

| <u>Partida</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Pasivos Circulantes</u> | | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | 5,665,926.42 | 929,991.44 |
| Tarjetas de Creditos | 570,008.65 | 1,074,416.61 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Internacionales | 5,015,006.23 | 8,371,267.81 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Otros | 2,556,597.59 | 1,391,059.35 |
| Total Pasivos Circulantes | 13,807,538.89 | 11,766,735.21 |



[Handwritten signature]



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre del 2018
 Valores Expresados en RD\$



Prestamos por Pagar.-

Esta partida la conforman los préstamos por pagar, la líneas de créditos de las instituciones financieras y los préstamos de los accionistas y relacionados, a saber:

| Partida | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Pasivo Instituciones Financieras | | |
| Prestamo Banco BHDLeon | 2,043,046.48 | 3,645,273.74 |
| Linea Credito BHDLeon | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| Total Prestamos Instituciones Financieras | 4,043,046.48 | 5,645,273.74 |
| Partida | | |
| Otros Prestamos | | |
| Impuestos por Pagar | | |
| Prestamos por Pagar Accionistas | 3,732,550.00 | 4,080,000.00 |
| Sr. Rafael Dipuglia | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| Total Otros Prestamos | 5,732,550.00 | 6,080,000.00 |

09.- Capital

En resumen el Capital de la empresa lo componen las siguientes partidas:

La Asamblea de Accionista ha ratificado mediante Asamblea la Capitalizaciones, reservas y Distribución de Dividendos de la empresa, en todo momento, dándole cumplimiento a los Estatutos de la Empresa y las Leyes relativas a las sociedades mercantiles de la Republica Dominicana.



| Partida | 2018 | 2017 | Variacion |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Acciones Emitidas | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 | 0.00 |
| Resultados Acumulados | -1,209,716.65 | -4,268,612.42 | 3,078,895.77 |
| Impuesto Liquidado | -831,301.86 | 0.00 | -831,301.86 |
| Resultado del Periodo | 6,514,271.43 | 3,078,695.77 | 3,435,575.66 |
| Totales | 7,148,087.92 | 1,065,118.35 | 6,082,969.57 |



[Handwritten signature]



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del 2018
Valores Expresados en RD\$

10.- Ingresos.-

Los ingresos son fruto de la venta de mercancías al por mayor, al detalle, representaciones de software, y servicios ofrecidos por reparaciones de equipos informáticos:

| Partida | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Ventas | Oct- Sep | Oct- Sep |
| <u>Ingresos por Ventas</u> | | |
| Ingresos | 61,311,278.28 | 50,165,784.70 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 61,311,278.28 | 50,165,784.70 |

11. Costo de Venta.

| Partida | 2018 | 2017 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costo de Venta | 45,685,024.08 | 36,907,712.10 |
| Margen Bruto en Venta | 15,626,254.20 | 13,258,072.60 |



DIPUGLIA, PC OUTLET, S. R. L.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de Septiembre del 2018
 Valores Expresados en RD\$



12. Gastos Generales, Administrativos y Financieros.

Los Gastos en Resumen los componen los servicios personales, pago de impuestos o licencias para operar, las depreciaciones mantenimientos y otros gastos en general, más los gastos financieros compuestos por el cobro de 1.5 por mil sobre cheques emitidos y las comisiones bancarias.

| Partida | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|----------------------|
| Gastos de Personal | 3,981,577.05 | 3,745,103.80 |
| Gastos Generales y Administrativos | 3,724,090.77 | 4,694,086.38 |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 19,101.70 | 56,567.93 |
| Amortización de Remodelación | 0.00 | 586,625.42 |
| Otros Cargos Bancarios | 1,387,213.25 | 1,096,793.30 |
| Total de Gastos | 9,111,982.77 | 10,179,176.83 |

13.- Valor Razonable

En opinión de la Gerencia, al 30 de Septiembre del 2018, los valores razonables mostrados, no difieren de su valor en libros debido a que los valores observados en el mercado son similares a los registros en este periodo. La Gerencia no ha considerado crear una reserva para dudosos cobros por considerar que las partidas antiguas son recuperables.

14.- Hechos Posteriores

Las Bonificaciones se estiman en función del 10% de las utilidades antes de impuesto sobre la Renta, las cuales se pagarán durante el mes de febrero del 2019, fuera de la fecha prevista por el Código Laboral de la República Dominicana.





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

RNC 1-30-11765-9

Balance General

Con fecha de 30-09-2018

| Cuenta | Sub-Total | Valores en RD\$ |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Activos | 31,657,993.40 | |
| Activos Circulantes | 27,679,370.19 | |
| Efectivo en Caja y Banco | 2,531,039.97 | |
| Efectivo en Caja | | 15,000.00 |
| Efectivo en Bancos | | 2,516,039.97 |
| Inventario | 9,562,246.82 | |
| Inventario de Mercancias | | 9,562,246.82 |
| Cuentas por Cobrar | 15,586,083.40 | |
| Cuentas por Cobrar-Clientes | | 14,497,283.40 |
| Otros por Cobrar | | 1,088,800.00 |
| Activos Fijos | 1,531,447.76 | |
| Categoría II | 57,566.60 | |
| Valor Original - Categoría II | | 2,031,883.67 |
| Depreciacion Acumulada | | -1,974,317.07 |
| Categoría III | 300,630.33 | |
| Valor Original - Categoría III | | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | | -1,173,250.84 |
| Mejoras en Propiedades Arrendadas | | 2,346,501.67 |
| Amortizacion Remodelacion | | -1,173,250.84 |
| Activos Diferidos | 2,447,175.45 | |
| Saldo a Favor ISR | | 188,565.65 |
| Anticipo Isr | | 675,416.88 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | | 1,583,192.92 |
| Total Activos | 31,657,993.40 | 31,657,993.40 |



Handwritten signature

DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

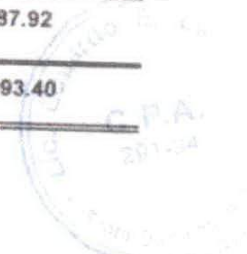
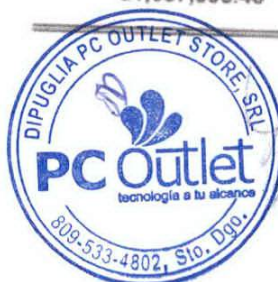
RNC 1-30-11765-9

Balance General

Con fecha de 30-09-2018



| Cuenta | Sub-Total | Valores en RD\$ |
|--|----------------------|----------------------|
| Pasivos | 24,509,905.48 | |
| Pasivos a Corto Plazo | 24,509,905.48 | |
| Cuentas por Pagar | 14,617,692.38 | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | | 13,237,530.24 |
| Otras Cuentas por Pagar | | 810,153.49 |
| Tarjetas de Creditos por Pagar | | 570,008.65 |
| Prestamos por Pagar | 9,775,596.48 | |
| Prestamos por Pagar Bancos y Accionistas | | 9,775,596.48 |
| Impuestos por Pagar | 116,616.62 | |
| Tesoreria Seg. Social por Pagar | | 23,688.27 |
| Retenciones por Pagar | | 92,928.35 |
| Total Pasivos | 24,509,905.48 | 24,509,905.48 |
| Capital | 2,674,835.00 | |
| Capital Invertido | | 400,000.00 |
| Reserva Legal | | 2,274,835.00 |
| Resultados Acumulados | 4,473,252.92 | |
| Utilidades Acumuladas | | -2,041,018.51 |
| Resultado Año Septiembre del 2018 | | 6,514,271.43 |
| Total Capital | 7,148,087.92 | 7,148,087.92 |
| Total Pasivo más Capital | 31,657,993.40 | 31,657,993.40 |





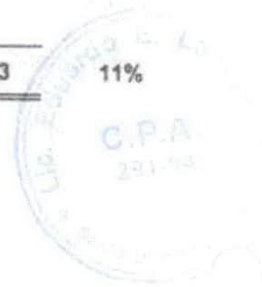
DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

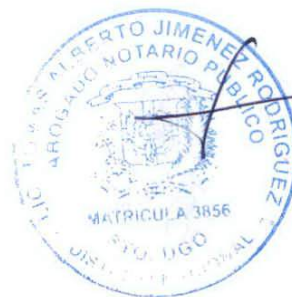
RNC 1-30-11765-9

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Octubre del 2017 al 30 de Septiembre del 2018

| Cuenta Nombre | Valores en RD \$ | Sub-Total | % |
|--|------------------|---------------|-----|
| Ingresos | | | |
| Ingresos por Ventas | 61,311,278.28 | | |
| Otros Ingresos | - | | |
| Total Ingresos del Periodo | | 61,311,278.28 | |
| Costo de Venta | 45,685,024.08 | | 75% |
| Resultado Bruto | | 15,626,254.20 | 25% |
| Gastos de Personal | 3,981,577.05 | | |
| Gastos Generales y Administrativos | 3,724,090.77 | | |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 19,101.70 | | |
| Otros Cargos Bancarios | 1,387,213.25 | 9,111,982.77 | 15% |
| Total Gastos | | | |
| Resultado Antes de ISR | | 6,514,271.43 | 11% |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

al 30-09-2018

Expresado en RD\$ Pesos

| <u>Partida</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>Variacion</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Acciones Emitidas | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 | 0.00 |
| Resultados Acumulados | -1,209,716.65 | -4,288,612.42 | 3,078,895.77 |
| Impuesto Liquidado | -831,301.86 | 0.00 | -831,301.86 |
| Resultado del Periodo | 6,514,271.43 | 3,078,895.77 | 3,435,375.66 |
| Totales | 7,148,087.92 | 1,065,118.35 | 5,682,969.57 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

Balance General Comparativo

Al 30 de Septiembre del 2017 y 2018

Valores en RD\$

| Activos | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| ACTIVOS CIRCULANTES | | |
| Efectivo en Caja y Banco | 2,531,039.97 | 143,909.31 |
| Cuentas por Cobrar | 15,586,083.40 | 11,556,764.91 |
| Inventarios | 9,562,246.82 | 14,553,388.70 |
| Total Activos Circulantes | 27,679,370.19 | 26,254,062.92 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 1,531,447.76 | 1,242,132.19 |
| OTROS ACTIVOS | 2,447,175.45 | 1,094,218.87 |
| ACTIVOS TOTALES | 31,657,993.40 | 28,590,413.98 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| PASIVOS CIRCULANTES | | |
| Cuentas por Pagar | 14,047,683.73 | 10,692,318.60 |
| Otros por Pagar | 686,625.27 | 1,390,056.18 |
| Prestamos por Pagar | 9,775,596.48 | 15,042,920.85 |
| TOTAL PASIVO | 24,509,905.48 | 27,125,295.63 |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 400,000.00 | 400,000.00 |
| Reserva Legal | 2,274,835.00 | 2,274,835.00 |
| Beneficios Acumulados | -2,041,018.51 | -4,288,612.42 |
| Resultado del Periodo | 6,514,271.43 | 3,078,895.77 |
| TOTAL PATRIMONIO | 7,148,087.92 | 1,465,118.35 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 31,657,993.40 | 28,590,413.98 |



[Handwritten signature]

DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.
Estados de Ingresos y Gastos Comparativos
 Del 1 de Octubre al 30 de Septiembre del 2017 y 2018
 Valores en RD\$



| Partida | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Ventas | Oct- Sep | Oct- Sep |
| <u>Ingresos por Ventas</u> | | |
| Ingresos | 61,311,278.28 | 50,165,784.70 |
| Otros Ingresos | 0.00 | 0.00 |
| Totales | 61,311,278.28 | 50,165,784.70 |
| Costo de Venta | 45,685,024.08 | 36,907,712.10 |
| Margen Bruto en Venta | 15,626,254.20 | 13,258,072.60 |
| Partida | 2018 | 2017 |
| Gastos de Personal | 3,981,577.05 | 3,745,103.80 |
| Gastos Generales y Administrativos | 3,724,090.77 | 4,694,086.38 |
| Gasto de Depreciaciones y Amortizaciones | 19,101.70 | 56,567.93 |
| Amortizacion de Remodelacion | 0.00 | 586,625.42 |
| Otros Cargos Bancarios | 1,387,213.25 | 1,096,793.30 |
| Total de Gastos | 9,111,982.77 | 10,179,176.83 |
| Resultado del Periodo | 6,514,271.43 | 3,078,895.77 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

ANEXOS AL BALANCE GENERAL

Al 30 de Septiembre del 2018

| Partida | VALORES EN RD\$ |
|---|-----------------|
| <u>Efectivo y Equivalentes de efectivo</u> | |
| <u>Valores en RD\$</u> | |
| Caja Chica | 15,000.00 |
| Banco Popular Dominicano | 13,288.23 |
| Banco BHDLeon | 2,490,140.90 |
| <u>Valores en US\$</u> | |
| Banco BHDLeon | 253.36 |
| Prima Depositos en US\$ | 12,357.48 |
| <u>Cuentas por cobrar</u> | |
| Cientes | 14,497,283.40 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 1,088,600.00 |
| <u>Inventarios</u> | |
| Inventarios de Equipos para Ventas | 9,562,246.82 |
| <u>Activos Diferidos</u> | |
| Anticipo ISR y Retenciones del Estado | 675,418.88 |
| ISR Retenido Inst. Del Estados | 1,583,192.92 |
| Saldo a Favor Itbis Sep 2018 | 242,664.79 |
| Saldo a Favor verificar dgii | 188,765.64 |
| <u>ACTIVOS FIJOS</u> | |
| Valor Original Equipos de Transporte | 450,000.00 |
| Depreciacion Acumulada | -392,433.40 |
| Valor Original Mobiliarios y Equipos | 1,581,883.67 |
| Depreciacion Acumulada | -1,581,883.67 |
| Valor Original Otros Activos | 1,473,881.16 |
| Depreciacion Acumulada | -1,173,250.84 |
| <u>Impuestos por Pagar</u> | |
| ISR Asalariados | 10,239.20 |
| ISR otras Rentas | 13,449.07 |
| Itbis por Pagar Terceros Retenido | 82,928.35 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

ANEXOS AL BALANCE GENERAL

Ai 30 de Septiembre del 2018

| <u>Partida</u> | <u>VALORES EN RD\$</u> |
|--|------------------------|
| <u>PASIVOS CIRCULANTES</u> | |
| Cuentas por Pagar-Proveedores | 5,865,926.42 |
| Tarjetas de Creditos 6814 | 399,766.03 |
| Tarjetas de Creditos 1199 | 200,242.61 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Internacionales | 5,015,006.23 |
| Cuentas por Pagar-Proveedores-Otros | 2,556,597.59 |
| | <hr/> |
| <u>Pasivo Instituciones Financieras</u> | |
| Otros Prestamos por Pagar Feb 2018 | 800,000.00 |
| Banco BHDLeon | 2,043,046.48 |
| Linea Credito BHDLeon | 1,200,000.00 |
| Prestamos por Pagar Accionistas | 3,732,550.00 |
| Sr. Rafael Dipuglia | 2,000,000.00 |
| | <hr/> |





DIPUGIA PC OUTLET, S.R.L.
RELACION PRESTAMOS BANCARIOS
 AL 30/09/2018

| Entidad/Tipo | Referencia | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| Banco BHD Leon | 3259830 | 0.00 | 1,090,299.50 |
| Banco BHD Leon | 3503140 | 2,043,046.48 | 2,554,974.24 |
| Linea de Cr. Banco BHD Leon | 3504998 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| Linea de Cr. Banco BHD Leon | 3512816 | 0.00 | 300,000.00 |
| Linea de Cr. Banco BHD Leon | 3527762 | 0.00 | 500,000.00 |
| Totales | | 3,243,046.48 | 5,645,273.74 |

DIPUGIA PC OUTLET, S.R.L.
Tarjetas de Creditos
 AL 30/09/2018

| Entidad/Tipo | Referencia | 2018 | 2017 |
|-------------------------|------------|-------------------|---------------------|
| Visa Local | 1199 | 37,743.63 | 134,257.91 |
| Visa Internacional US\$ | 1199 | 3,264.71 | 11,893.94 |
| Visa Local | 6814 | 62,822.74 | 5,469.00 |
| Visa Internacional US\$ | 6814 | 6,166.69 | 8,131.12 |
| Prima Consumo Dolares | | 460,010.88 | 914,664.64 |
| Totales | | 570,008.65 | 1,074,416.61 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

Estado de Flujo de Efectivo

al 30-09-2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|----------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD OPERACION: | | |
| Ingreso Neto | 6,514,271.43 | 3,078,895.77 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Operación: | | |
| Deprec.-Mobiliario y Equipos | 19,101.70 | 494,890.37 |
| Anticipo Isr y Gastos Adelantados | -1,352,956.58 | 443,966.57 |
| Cuentas por Cobrar | -4,029,318.49 | -6,784,865.10 |
| Cuentas Por Pagar | 2,609,871.77 | 4,929,413.61 |
| Inventario de Mercancias | 4,991,141.88 | -5,634,357.32 |
| Retenciones e Impuestos por Pagar | 42,062.45 | 59,037.91 |
| Total Ajustes de Operación | 2,279,902.73 | -6,491,913.96 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Operación: | 8,794,174.16 | -3,413,018.19 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD INVERSION: | | |
| Activos Fijos | 0.00 | 586,625.42 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Inversión: | 0.00 | 586,625.42 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA: | | |
| Prestamos por Pagar | -5,267,324.37 | 2,740,636.36 |
| Impuestos y Ajustes 2017 | -1,139,719.13 | 0.00 |
| Ingreso Neto Recibido de Actividad Financiera: | -6,407,043.50 | 2,740,636.36 |
| Aumento/Disminución en Efectivo | 2,387,130.66 | -85,756.41 |
| Efectivo al 31 Diciembre Año Anterior | 143,909.31 | 229,665.73 |
| Efectivo al 30 de Septiembre Año Actual | 2,531,039.97 | 143,909.31 |





DIPUGLIA PC OUTLET STORE, S. R. L.

INDICES FINANCIEROS

| INDICE | FORMULA | CALCULO | 2018 | 2017 |
|----------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| RAZON CORRIENTE | ACTIVOS CORRIENTES | 27,679,370.19 | 1.88 | 2.17 |
| | PASIVOS CORRIENTES | 14,734,309.90 | | |
| INDICE ENDEUDAMIENTO | PASIVO TOTAL | 24,509,905.48 | 3.43 | 16.33 |
| | CAPITAL NETO | 7,148,087.92 | | |
| CAPITAL DE TRABAJO | ACTIVOS CORRIENTES-PASIVO CORRIENTES | | 12,945,061.19 | 14,160,739.26 |
| RAZON DE DEUDA | TOTAL PASIVOS | 24,509,905.48 | 0.77 | 0.95 |
| | TOTAL ACTIVOS | 31,657,993.40 | | |
| RAZON DE PATRIMONIO | TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | 7,148,087.92 | 0.23 | 0.06 |
| | TOTAL ACTIVOS | 31,657,993.40 | | |
| PRECIO POR ACCION | TOTAL CAPITAL/ NO. DE ACCIONES | | 1,787.02 | 415.34 |
| DIVIDENDO POR ACCION | RESULTADOS ACUMULADOS | 4,473,252.92 | 1,116.31 | -253.37 |
| | NO. DE ACCIONES | 4,000 | | |
| ROTACION CTAS. COBRAR | VENTAS | 61,211,276.28 | 4.91 | 6.55 |
| | PROMEDIO CUENTAS POR COBRAR | 12,482,624 | | |
| DIAS ROTACION CTAS. COBRAR | 365 / ROTACION CTAS POR COBRAR | 365 / 6.36 | 74.31 | 55.44 |

