



Documentación Financiera



SANTO DOMINGO

Calle Gala #8
Arroyo Hondo Viejo
809-540-4250
ventas@iqtek.com.do

www.iqteksolutions.com

IQtek Solutions, S.R.L.
Indice de los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019/2018



Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Balances Generales

Estados de Ganancia y Ganancias no Distribuidas

Estados de Flujos de Efectivo

Estados de Cambio de Capital

Notas a los Estados Financieros



A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized name or initials.



FRAMER & Asociados

Servicios de Igualas y Auditoria



INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de administración y Accionistas de:
IQTEK SOLUTION S.R.L.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **IQTEK SOLUTION S.R.L.**, (la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas, que comprenden un resumen de las principales políticas de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía **IQTEK SOLUTION, S.R.L.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas y/o principios contables establecidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPAD) en su resolución 002 acta 2010-04.

Fundamento de la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*, de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha y revelar, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa razonable.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, considerados en su conjunto, están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, así como, emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, con base en los estados financieros.





FRAMER & Asociados

Servicios de Igualas y Auditoría

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos que las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones presentadas por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso, por la administración, de la base de contabilidad de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia o no de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, es requerido que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información correspondiente revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pudieran ocasionar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,


FRAMER & ASOCIADOS
REGISTRO ICPARD 400



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
BALANCE GENERAL
VALORES EN RD\$



31 DICIEMBRE

2019

2018

ACTIVOS CIRCULANTES:

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	200,680,747	31,590,042
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 3)	159,222,121	368,800,836
Inventario (Nota 4)	174,843,772	162,048,541
Gastos Pagados por Adelantado	104,906,056	102,055,960
Total de activos circulantes	639,652,696	664,495,379

MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO (Nota 5)

	22,496,698	24,219,030
--	------------	------------

INVERSIONES

	121,425,698	78,928,539
	783,575,092	767,642,948

PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:

PASIVOS CIRCULANTES:

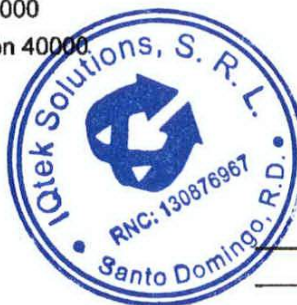
Cuentas por pagar (Nota 6)	72,350,595	270,084,490
Acumulaciones y retenciones por pagar (Nota 7)	60,240,587	47,736,122
Prestamos por pagar a corto plazo (Nota 8)	197,464,629	134,939,076
Total de pasivos corrientes	330,055,811	452,759,688

Deuda a largo plazo (Notas 8)

	30,342,881	0
	360,398,692	452,759,688

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Acciones comunes con valor nominal de RD\$1,000 cada una. Autorizadas, emitidas y en circulación 40000 de RD\$1000 cada una.	40,000,000	20,000,000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	17,000,000	17,000,000
Reserva Legal	4,000,000	1,000,000
Ganancias Retenidas	253,883,260	192,380,786
Resultados del Período	108,293,140	84,502,474
Total patrimonio de los accionistas	423,176,400	314,883,260
	783,575,092	767,642,948



Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
ESTADOS DE BENEFICIO NETO
VALORES EN RD\$



31 DICIEMBRE

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	1,581,068,394	1,096,361,715
COSTOS DE VENTAS	<u>(1,166,452,062)</u>	<u>(796,741,489)</u>
Beneficio bruto	414,616,332	299,620,226
GASTOS DE OPERACIONES:		
Gastos de Ventas (Nota 11)	(39,301,513)	(37,143,669)
Gastos generales y administrativos (Nota 12)	(190,659,586)	(140,755,422)
Gastos de Depreciación y Amortización	<u>(8,183,697)</u>	<u>(6,990,212)</u>
Beneficio en Operaciones	<u>176,471,536</u>	<u>114,730,922</u>
OTROS INGRESOS (GASTOS):		
Otros Ingresos (Nota 13)	17,349,299	22,453,695
Intereses y comisiones pagadas	<u>(31,330,053)</u>	<u>(10,593,533)</u>
Beneficio antes de bonificaciones	<u>162,490,782</u>	<u>126,591,084</u>
BONIFICACIONES	<u>(14,144,015)</u>	<u>(10,834,270)</u>
Beneficio antes de impuesto sobre la renta	148,346,767	115,756,814
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	<u>(40,053,627)</u>	<u>(31,254,340)</u>
Beneficio neto	108,293,140	84,502,474

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Valores en RD\$

31 DICIEMBRE

2019

2018

ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido (pagado) por:		
Cientes por ventas, cobros y otros	1,807,996,408	1,035,671,104
Inventario	(12,795,230)	(144,207,498)
Gastos Pagados por Adelantado	(2,850,096)	(69,034,465)
Acumulaciones por pagar	(74,698,489)	(39,528,950)
A suplidores por compras, gastos y otros pagos	(1,679,674,751)	(939,203,569)
Prestamos por pagar	149,728,507	70,968,367
	<u>187,706,348</u>	<u>(85,335,011)</u>
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades operativas		

ACTIVIDADES DE INVERSION :

Inversión en Acciones	(42,497,159)	(76,658,539)
Adquisición de mobiliario y equipo	(6,461,365)	(14,870,383)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(48,958,524)</u>	<u>(91,528,922)</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Deuda a largo plazo	30,342,881	0
Capital	20,000,000	0
Ganancias Retenidas	(23,000,000)	0
Efectivo neto provisto en las actividades financieras	<u>RD\$30,342,881</u>	<u>RD\$0</u>

AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	169,090,705	(176,863,933)
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al inicio del año	31,590,042	208,453,975
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al final del año	<u>RD\$200,680,747</u>	<u>RD\$31,590,042</u>
INFORMACION SUPLEMENTARIA DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Efectivo pagado por intereses y comisiones	<u>RD\$31,330,053</u>	<u>RD\$10,593,533</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE LOS LIBROS Y REGISTROS DE LA COMPANIA DESPUES DE HABERSE EFECTUADO TODOS LOS AJUSTES NECESARIOS EN
LOS Y REPRESENTAN LOS ESTADOS FINALES DEL PERIODO QUE SE ESTA EXAMINANDO.



IQTEK SOLUTIONS, SRL
 Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto (Usado y provisto por las Actividades de Operaciones)
 Valores en RD\$



	31 DICIEMBRE	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO	108,293,140	84,502,474
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Gasto de Depreciación	8,183,697	6,990,212
	<u>RD\$8,183,697</u>	<u>RD\$6,990,212</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	209,578,715	(83,144,306)
Inventarios	(12,795,230)	(144,207,498)
Cuentas por pagar	(197,733,895)	88,119,154
Gastos Pagados por Adelantado	(2,850,096)	(69,034,465)
Acumulaciones por pagar	(74,698,489)	(39,528,950)
Prestamos por pagar	149,728,507	70,968,367
	<u>RD\$71,229,513</u>	<u>(RD\$176,827,698)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>RD\$187,706,349</u>	<u>(RD\$85,335,011)</u>

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
VALORES EN RD\$

Detalle	Cantidad de Acciones	Valor por Accion	Capital Pagado	Aportes a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
BALANCES al 1ro. De enero del 2018	20,000	RD\$1,000	20,000,000	17,000,000	1,000,000	192,380,786	230,380,786
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	84,502,474	84,502,474
BALANCES al 31 de diciembre del 2018	20,000	1,000	20,000,000	17,000,000	1,000,000	276,883,260	RD\$314,883,260
Resultado del ejercicio 2019	0	0	0	0	0	108,293,140	108,293,140
Capitalización	20,000	RD\$1,000	20,000,000			(20,000,000)	0
Incremento Reserva legal					3,000,000	(3,000,000)	0
BALANCES al 31 de diciembre del 2019	40,000	RD\$2,000	40,000,000	17,000,000	1,000,000	365,176,400	RD\$423,176,400

Las notas a los estados financieros son parte Integral de los mismos



ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE LOS LIBROS Y REGISTROS DE LA COMPAÑIA DESPUES DE HABERSE EFECTUADO TODOS LOS AJUSTES NECESARIOS EN ELLOS Y REPRESENTAN LOS ESTADOS FINALES DEL PERIODO QUE SE ESTA EXAMINANDO.

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



ENTIDAD

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L. fue constituida bajo las leyes de la República Dominicana en fecha 1 de marzo del 2012, iniciando sus operaciones comerciales en fecha 26 de marzo del mismo año.

La empresa tiene como objetivo principal la venta y/o comercialización de productos de tecnología, entre otras actividades relacionadas a su objeto principal.

La Empresa tiene sus oficinas administrativas y comerciales en la calle Gala #8 Arroyo Hondo Viejo Santo Domingo, D.N.

1. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido obtenidos de los registros contables de la Compañía y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana y emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés; de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Compañía.

Mobiliario y Equipo y su Depreciación

El mobiliario y el equipo están registrados al costo de adquisición. Los desembolsos correspondientes a las adiciones o mejoras importantes son capitalizados y los reemplazos, mantenimientos y reparaciones menores son cargados a gastos en el momento en que estos se incurren. En el momento en que los mobiliarios y equipos son retirados o se dispone de ellos de otra manera, el costo o valor de mercado y la depreciación acumulada es removida de las cuentas y si resulta una ganancia o pérdida esta se incluye en el resultado de operaciones del ejercicio correspondiente. La depreciación es computada sobre el estimado de años de vida útil de los activos empleando el método de línea recta.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



1.

Un detalle del estimado de vida útil de dichos activos, es como sigue:

	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Mobiliarios y equipos	4	25%
Otros activos	7	15%
Mejoras en propiedades	5	20%

Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos siguiendo el metodo de lo devengado y los gastos se reconocen en el momento en que estos son causados o incurridos.

Uso de Estimaciones

La preparacion de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIFs), requiere que la Gerencia efectue estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos. Por consiguiente, los montos reportados en los estados financieros pudieran diferir de las estimaciones hechas por la Gerencia de la Compania.

Moneda en que se Expresan las Cifras

Las cifras que aparecen en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están expresadas en pesos Dominicanos. Los activos y pasivos en monedas extranjeras fueron traducidos a su equivalente en pesos Dominicanos, usando las tasas de cambio del mercado de divisas. A la fecha de los estados financieros, que según informaciones del Banco Central de la República Dominicana eran de RD\$52.9022 y RD\$49.6171



Beneficios de Empleados

A partir del 1ero de mayo del 2003, entró en vigencia la Ley General de Pensiones en la República Dominicana No.87-01, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social y la parte relativa al Plan de Pensiones relacionado con los riesgos de vejez (Cesantía por edad avanzada), discapacidad, supervivencia, enfermedad, maternidad, infancia y el de riesgos laborales que entro en vigencia el 1ero. de marzo del ano 2004. Con esta ley se establece una contribución patronal equivalente al 70% de la contribución total establecida entre un 16% y 20% del sueldo bruto de cada empleado, cuando se combinen el seguro familiar de salud y el seguro por vejez.

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE LOS LIBROS Y REGISTROS DE LA COMPANIA DESPUES DE HABERSE EFECTUADO TODOS LOS AJUSTES NECESARIOS EN ELLOS Y REPRESENTAN LOS ESTADOS FINALES DEL PERIODO QUE SE ESTA EXAMINANDO.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



1.

El empleador público o privado es responsable de inscribir al afiliado, notificar los salarios efectivos y los cambios de estos, retener los aportes y remitir las contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social en el tiempo establecido por la ley y sus normas complementarias. Conforme a esta Ley el empleador aportará el 0.40% del salario cotizable para cubrir el fondo de Solidaridad Social del Sistema Provisional y el 100% del seguro de Riesgos Laborales.

Prestaciones Sociales

Las regulaciones locales requieren a los patronos el pago de prestaciones sociales a los empleados que sean cancelados sin causa justificada y por otros motivos indicados en el Código de Trabajo. La Empresa no realiza provisión por ese concepto, sino que se registra directamente al gasto en el momento en que ocurre el despido.

Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

Conforme a las estipulaciones de la Norma Internacional, -Revelaciones Acerca del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros- (NIC No.39), las estimaciones del valor razonable son efectuadas en un momento en dado, basadas en informaciones relevantes del mercado sobre los instrumentos financieros.

Hasta ahora la Compañía no ha emitido instrumentos financieros para propósitos especulativos o de intercambio, ni tampoco requiere de la nivelación de derivados, en el entendido de que no existe un mercado de instrumentos financieros. El valor estimado razonable de los instrumentos financieros esta basado en el entendimiento acerca de las condiciones económicas, los riesgos característicos de ciertos instrumentos financieros y otros factores.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Empresa considera como equivalentes de efectivo, todas las inversiones en certificados de depósitos y otros valores realizables a tres meses o menos.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DICIEMBRE

2019

2018

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo, es como sigue:

Efectivo en Caja	30,000	40,000
Bancos Comerciales	200,650,747	20,188,615
Certificado Financiero BHDLeon	0	11,361,427
	<u>200,680,747</u>	<u>31,590,042</u>

Saldo del efectivo producto del movimiento de las operaciones propias de la empresa y certificado financiero.

3. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar es como sigue:

Clientes	138,272,187	351,761,092
Funcionarios y Empleados	20,510,354	15,865,744
Cuentas por Cobrar relacionados	407,180	0
Otras Cuentas por Cobrar	32,400	1,174,000
	<u>159,222,121</u>	<u>368,800,836</u>

Los terminos de crédito establecidos son 50% con la orden y 50% con la entrega, en casos especiales como son los proyectos hay un porcentaje negociado con la implementación y cierre del proyecto; y 30 días en los casos regulares.

4. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre los costos de los inventarios se detallan como sigue:

Equipos, Softwares y Accesorios de Tecnología	174,843,772	161,984,355
Equipos prestados	0	64,187
	<u>174,843,772</u>	<u>161,984,355</u>

El inventario de la empresa es tecnología tanto en equipos, softwares y accesorios, la empresa no maneja stock de inventario, trabaja por pedido, por lo que no hay lugar para la obsolescencia.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE

2019 **2018**

5. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

La composición de las cuentas por cobrar es como sigue:

Poliza de Seguro	299,634	104,556
Anticipo ISR (1.5%)	13,127,718	23,711,371
Impuesto Retenido por Instituciones del Estado	88,755,196	35,551,833
Fianzas y Depósitos	2,113,724	18,374,566
Pagos Anticipados a Suplidores	350,603	0
Itbis a Favor	259,181	24,313,634
	104,906,056	102,055,960



La partida de gastos pagados por adelantado contiene todas las partidas que representan los bienes y servicios pagados y que estan pendiente de recibir de terceros.

6. MOBILIARIO Y EQUIPO

El mobiliario y equipos consisten de:

31 de diciembre de 2019	Total	Oficina	Transporte	Otros Activos
Balance Inicial	39,100,450	12,082,377	13,841,216	13,176,857
Adquisiciones	6,461,365	2,593,324	1,751,349	2,116,692
Balance Final	45,561,815	14,675,701	15,592,564	15,293,549
Depreciación Acumulada:				
Balance Inicial	(14,881,420)	(3,595,792)	(9,008,307)	(2,277,320)
Gasto del Periodo	(8,183,697)	(3,251,646)	(2,993,046)	(1,939,006)
Balance Final	(23,065,117)	(6,847,438)	(12,001,353)	(4,216,326)
Propiedad, Mobiliarios y Equipos-Neto	22,496,698	7,828,263	3,591,211	11,077,223
31 de diciembre de 2018				
Balance Inicial		4,309,624	12,815,616	7,104,827
Adquisiciones	8,798,353	7,772,753	1,025,600	0
Balance Final	6,072,030	0	0	6,072,030
Propiedad, Mobiliarios y Equipos-Neto	14,870,383	12,082,377	13,841,216	13,176,857
Depreciación Acumulada:				
Balance Inicial				
Gasto del Periodo	(7,891,207)	(1,255,161)	(5,673,459)	(962,588)
Balance Final	(6,990,212)	(2,340,631)	(3,334,848)	(1,314,733)
Propiedad, Mobiliarios y Equipos-Neto	(14,881,420)	(3,595,792)	(9,008,307)	(2,277,320)
	24,219,030	8,486,584	4,832,909	10,899,537



El valor de los activos registrados al costo y su depreciación indicando la disminución del valor de los mismos y el agotamiento de la vida util al 31 de diciembre del 2019.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



A small, handwritten signature or mark in blue ink, located to the right of the company seal.

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE

2019

2018



7. INVERSIONES

Descripción de las inversiones realizadas

Iqtek Puerto Rico	27,310,683	25,100,167
Iqtek Guatemala	21,697,062	7,389,156
Iqtek Panamá	34,469,425	31,546,029
Consultec Srl	18,536,172	0
Estrela Telecom	2,270,000	2,270,000
Iqtek Inc	14,331,232	10,820,387
Iqtek El Salvador	2,811,124	1,802,799
	121,425,698	78,928,539

Con la finalidad de diversificación, explotación de potenciales mercados y fortalecimiento en la región la empresa ha invertido en estas empresas; Iqtek Solutions Puerto Rico, Iqtek Panamá, Iqtek Guatemala, en la inversión Iqtek Solutions Srl es la dueña absoluta de cada una de ellas, ya que ha invertido cien por ciento (100%) en cada una capital financiero y humano, para propusarlas.

8. CUENTAS POR PAGAR

Detalle de las Cuentas por pagar

Proveedores Locales RD\$	39,895,815	6,045,992
Proveedores Internacionales	22,716,802	4,518,707
Prima de Cuentas por Pagar Internacionales	0	219,686,451
Anticipos de Clientes por pagar	3,451,604	36,141,109
Otras cuentas por pagar	6,286,374	3,692,230
	72,350,595	270,084,490

Las cuentas por pagar son producto de los bienes y servicios recibidos de terceros y que estan pendiente de pago; estas deudas corrientes incluyen suplidores regulares, avances de clientes, entre otros.

9. ACUMULACIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

Detalle de las Acumulaciones por pagar

Impuestos por Pagar	58,913,027	35,741,694
Seguridad Social	1,255,504	1,078,610
Infotep por Pagar	72,056	0
Bonificaciones por Pagar	0	10,834,270
Acumulaciones por Pagar	0	81,548
	60,240,587	47,736,122

Los impuestos por pagar, es la suma de los impuestos sobre los resultados y los itbis.

Las acumulaciones contienen las retenciones y obligaciones con la Tesorería de la seguridad social.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



ESTOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE LOS LIBROS Y REGISTROS DE LA COMPANIA DESPUES DE HABERSE EFECTUADO TODOS LOS AJUSTES NECESARIOS EN ELLOS Y REPRESENTAN LOS ESTADOS FINALES DEL PERIODO QUE SE ESTA EXAMINANDO.

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DICIEMBRE

2019

2018

10. LINEAS DE CREDITO POR PAGAR

Detalle de prestamos por pagar

Banco BHDLEON RD	90,464,629	10,000,000
Banco Popular	0	600,000
Prima préstamo Banco Popular	0	29,322,948
Banco de Reservas	0	200,000
Prima préstamo Banco de Reservas	0	9,510,000
Banco del Progreso	107,000,000	1,000,000
Prima préstamo Banco Progreso	0	48,806,128
	<u>197,464,629</u>	<u>99,439,076</u>

Los préstamos con BHDLeón contienen USD1,710,035.30 con tasas de interes anual 5%
Banco del Progreso contienen DOP 102,000,000.00 y DOP5,000,000.00 tasa de interes anual 10% y 8% respectivamente.

10. LINEAS DE CREDITO POR PAGAR

Detalle de prestamos por pagar

Banco BHDLEON RD	<u>30,342,881</u>	<u>35,500,000</u>
	<u>30,342,881</u>	<u>35,500,000</u>

Los préstamos con BHDLeón contienen DOP30,342,880.86 con tasas de interes anual 9%, para 2019 y 11.75% para 2018 respectivamente.

11. GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

Detalle de los gastos de ventas

Publicidad	13,765,687	17,532,553
Comisiones Por Venta	15,176,457	12,535,378
Otros Gastos de Ventas	10,359,370	7,075,739
	<u>39,301,513</u>	<u>37,143,669</u>

Gastos propios del proceso de ventas.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE

2019

2018



12. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

Detalle de los Gastos generales

Sueldos	75,119,855	70,768,692
Salario de Navidad	7,040,187	6,721,049
Seguridad Social	11,131,823	9,429,326
Atenciones a Empleados	7,572,537	1,676,704
Infotep	835,039	899,326
Seguro Medico	2,609,066	2,320,915
Entrenamiento y Capacitación	2,310,999	691,964
Uniformes	15,988	109,747
Cuotas, Clubes y Membresías	742,898	325,956
Retribución Complementaria	32,138	140,956
Honorarios Profesionales	16,518,509	7,421,004
Seguros Generales	7,104,747	1,745,491
Transporte	902,733	195,517
Suministros de Oficina	619,753	350,029
Gastos Legales	7,100,674	9,220,221
Gastos de viajes y dietas	3,649,472	394,149
Comunicaciones	2,543,911	2,342,984
Prestaciones Laborales	3,438,645	9,512,999
Combustibles y Lubricantes	5,768,512	5,344,378
Donaciones	1,186,401	464,700
Servicios de Seguridad	905,126	823,903
Energía Eléctrica	1,162,966	1,045,762
Agua y Basura	66,356	89,256
Reparación y Mantenimiento de Activos	2,329,318	2,536,174
Alquiler de Local	5,139,879	5,140,300
Otros Gastos	24,812,055	1,043,918
	<u>190,659,586</u>	<u>140,755,422</u>



13. OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre los otros ingresos se detallan como sigue:

Comisiones recibidas de suplidores	15,648,077	20,570,859
Intereses ganados Certificado Financiero	0	709,468
Intereses ganados movimiento de cuentas bancarias	1,701,223	1,173,368
	<u>17,349,299</u>	<u>22,453,695</u>



Las comisiones recibidas, representan los reembolsos en efectivo que realizan los principales suplidores por cumplimiento de cuotas y volúmenes vendidos. Los intereses ganados son producto de certificado de valores

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018



Contingencia; por deuda del Ministerio de Educación

La empresa presenta la situación de realización, entrega y facturación de proyecto al Ministerio de Educación (Minerd); se acordó que el Minerd realizaría los pagos de la deuda pendiente con Iqtek mediante mecanismo de financiación bajo acuerdo tripartito (Iqtek Solutions, Minerd y Banreservas); donde el Banco de Reservas hace los desembolsos para pago de facturas en favor de Iqtek Solutions, con el compromiso de que el Minerd en su momento ejecutaría los pagos correspondientes a las facturas recibidas directamente al Banco de Reservas. Iqtek Solutions con los desembolsos del Banco de Reservas descargó las cuentas por cobrar que mantenía con el Ministerio de Educación. Iqtek Solutions reconoce que tiene una potencial deuda contingente ante el Banco de Reservas, la cual pudiera convertirse en deuda directa sólo en caso de que el Ministerio no saldara la deuda que asumió con Banreservas de manera directa según acuerdo tripartito firmado. Al momento de realizar esta nota en estos estados auditados, dicha deuda ha sido efectivamente saldada por el Ministerio de Educación quien realizó los pagos directamente al Banco de Rese

Riesgo de liquidez:

La política de la Compañía para la administración del riesgo de liquidez es en la medida de lo posible tener siempre suficiente liquidez para cumplir con todos los pasivos que tenga a la fecha de su vencimiento, tanto bajo condiciones normales o como de crisis económicas, sin tener que incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de perjudicar la reputación de la Compañía. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el cálculo de la razón corriente fue de 1.94 y 1.47 respectivamente. De acuerdo a la interpretación de este indicador si es menor a uno (1) indica que es posible que la Compañía se enfrente a dificultades con las obligaciones contraídas en el corto plazo (a pagar a menos de un año). Por lo que puede apreciarse la empresa goza de riesgo de liquidez cero (0); ya que la razón corriente supera para respectivos años el indicador de uno (1).





IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018/2017



A handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized name or initials.

IQTek Solutions, S.R.L.
Indice de los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2018/2017



Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros:

Balances Generales

Estados de Ganancia y Ganancias no Distribuidas

Estados de Flujos de Efectivo

Estados de Cambio de Capital

Notas a los Estados Financieros





FRAMER & Asociados

Servicios de Igualas y Auditoria

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Consejo de administración y Accionistas de:
IQTEK SOLUTION S.R.L.



Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **IQTEK SOLUTION S.R.L.**, (la Compañía), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las notas, que comprenden un resumen de las principales políticas de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la Compañía **IQTEK SOLUTION, S.R.L.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas y/o principios contables establecidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana (ICPAD) en su resolución 002 acta 2010-04.

Fundamento de la opinión

Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*, de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), junto con los requerimientos de ética emitidos por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en la República Dominicana, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha y revelar, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa razonable.

Los encargados del gobierno de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, considerados en su conjunto, están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, así como, emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, con base en los estados financieros.





FRAMER & Asociados

Servicios de Igualas y Auditoria

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos que las políticas contables aplicadas son apropiadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones presentadas por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso, por la administración, de la base de contabilidad de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia o no de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, es requerido que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la información correspondiente revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pudieran ocasionar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que logren una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificada los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,


FRAMER & ASOCIADOS
REGISTRO ICPARD 400



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
BALANCE GENERAL
VALORES EN RD\$



ACTIVO

31 DICIEMBRE

2018

2017

ACTIVOS CIRCULANTES:

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 2)	31,590,042	208,453,973
Documentos y cuentas por cobrar (Nota 3)	368,800,836	285,656,530
Inventario (Nota 4)	162,048,541	17,841,043
Gastos Pagados por Adelantado (Nota 5)	102,055,960	33,021,495
Total de activos circulantes	664,495,379	544,973,041
 MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO (Nota 6)	 24,219,030	 16,338,860
 INVERSIONES (Nota 7)	 78,928,539	 2,270,000
TOTAL DE ACTIVOS	767,642,948	563,581,901

PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:

PASIVOS CIRCULANTES:

Cuentas por pagar (Nota 8)	270,084,490	181,965,336
Acumulaciones y retenciones por pagar (Nota 9)	47,736,122	63,970,709
Prestamos por pagar a corto plazo (Nota 10)	134,939,076	87,265,072
Total de pasivos corrientes	452,759,688	333,201,117

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Acciones comunes con valor nominal de RD\$1,000 cada una. Autorizadas, emitidas y en circulación 20000 de RD\$1000 cada una.	20,000,000	20,000,000
Aportes a Futuras Capitalizaciones	17,000,000	17,000,000
Reserva Legal	1,000,000	1,000,000
Ganancias Retenidas	192,380,786	106,484,289
Resultados del Período	84,502,474	85,896,497
Total patrimonio de los accionistas	314,883,260	230,380,786
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	767,642,948	563,581,903



Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
ESTADOS DE BENEFICIO NETO
VALORES EN RD\$



31 DICIEMBRE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	1,096,361,715	1,094,605,855
COSTOS DE VENTAS	<u>(796,741,489)</u>	<u>(823,068,404)</u>
Beneficio bruto	299,620,226	271,537,451
GASTOS DE OPERACIONES:		
Gastos de Ventas (Nota 11)	(37,143,669)	(39,602,597)
Gastos generales y administrativos (Nota 12)	(140,755,422)	(113,953,866)
Gastos de Depreciación y Amortización	<u>(6,990,212)</u>	<u>(3,936,649)</u>
Beneficio en Operaciones	<u>(184,889,304)</u>	<u>(157,493,112)</u>
Beneficio en Operaciones	114,730,922	114,044,338
OTROS INGRESOS (GASTOS):		
Otros Ingresos (Nota 13)	22,453,695	13,263,792
Intereses y comisiones pagadas	<u>(10,593,533)</u>	<u>(2,814,632)</u>
Beneficio antes de bonificaciones	<u>11,860,162</u>	<u>10,449,160</u>
Beneficio antes de bonificaciones	126,591,084	124,493,498
BONIFICACIONES	<u>(10,834,270)</u>	<u>(6,827,065)</u>
Beneficio antes de impuesto sobre la renta	<u>115,756,814</u>	<u>117,666,434</u>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	<u>(31,254,340)</u>	<u>(31,769,937)</u>
Beneficio neto	84,502,474	85,896,497

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Valores en RD\$



31 DICIEMBRE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Efectivo recibido (pagado) por:		
Cientes por ventas, cobros y otros	1,035,671,104	955,499,687
Inventario	(144,207,498)	(12,085,648)
Gastos Pagados por Adelantado	(69,034,465)	38,216,305
Acumulaciones por pagar	(39,528,950)	30,854,706
A suplidores por compras, gastos y otros pagos	(939,203,569)	(956,691,750)
Prestamos por pagar	70,968,367	72,698,871
Efectivo neto provisto (usado) por las actividades operativas	(85,335,011)	128,492,171
 ACTIVIDADES DE INVERSION :		
Inversión en Acciones	(76,658,539)	0
Adquisición de mobiliario y equipo	(14,870,383)	(15,291,987)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(91,528,922)	(15,291,987)
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(176,863,933)	113,200,184
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al inicio del año	208,453,975	95,253,791
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO al final del año	RD\$31,590,042	RD\$208,453,975
 INFORMACION SUPLEMENTARIA DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Efectivo pagado por intereses y comisiones	RD\$10,593,533	RD\$2,814,632

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, SRL

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto (Usado y provisto por las Actividades de Operaciones)
Valores en RD\$

	31 DICIEMBRE	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO	84,502,474	85,896,497
Partidas que no requieren uso de efectivo:		
Gasto de Depreciación	6,990,212	3,936,649
	<u>RD\$6,990,212</u>	<u>RD\$3,936,649</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	(83,144,306)	(151,659,710)
Inventarios	(144,207,498)	(12,085,648)
Cuentas por pagar	88,119,154	60,634,501
Gastos Pagados por Adelantado	(69,034,465)	38,216,305
Acumulaciones por pagar	(39,528,950)	30,854,706
Prestamos por pagar	70,968,367	72,698,871
	<u>(RD\$176,827,697)</u>	<u>RD\$38,659,025</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (USADO) EN LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>(RD\$85,335,011)</u>	<u>RD\$128,492,171</u>



Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUCIONES, S.R.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
VALORES EN RD\$

Detalle	Cantidad de Acciones	Valor por Accion	Capital Pagado	Aportes a			Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
				Capitalizaciones Futuras	Reserva Legal	Resultados Acumulados			
BALANCES al 1ro. De enero del 2017	10,000	RD\$1,000	10,000,000	17,000,000	1,000,000	116,484,289	144,484,289		
Resultado del ejercicio	0	0	0	0	0	85,896,497	85,896,497		
Capitalización	10,000	RD\$1,000	10,000,000	0	0	(10,000,000)	0		
Reserva Legal	0	0	0	0	0	0	0		
BALANCES al 31 de diciembre del 2017	20,000	0	20,000,000	17,000,000	1,000,000	192,380,786	RD\$230,380,786		
Resultado del ejercicio 2018	0	0	0	0	0	84,502,474	84,502,474		
BALANCES al 31 de diciembre del 2018	20,000	RD\$0	20,000,000	17,000,000	1,000,000	276,883,260	RD\$314,883,260		

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017



ENTIDAD

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L. fue constituida bajo las leyes de la República Dominicana en fecha 1 de marzo del 2012, iniciando sus operaciones comerciales en fecha 26 de marzo del mismo año.

La empresa tiene como objetivo principal la venta y/o comercialización de productos de tecnología, entre otras actividades relacionadas a su objeto principal.

La Empresa tiene sus oficinas administrativas y comerciales en la calle Gala #8 Arroyo Hondo Viejo Santo Domingo, D.N.

1. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido obtenidos de los registros contables de la Compañía y se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por el Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana y emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Compañía.

Mobiliario y Equipo y su Depreciación

El mobiliario y el equipo están registrados al costo de adquisición. Los desembolsos correspondientes a las adiciones o mejoras importantes son capitalizados y los reemplazos, mantenimientos y reparaciones menores son cargados a gastos en el momento en que estos se incurren. En el momento en que los mobiliarios y equipos son retirados o se dispone de ellos de otra manera, el costo o valor de mercado y la depreciación acumulada es removida de las cuentas y si resulta una ganancia o pérdida esta se incluye en el resultado de operaciones del ejercicio correspondiente. La depreciación es computada sobre el estimado de años de vida útil de los activos empleando el método de línea recta.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017



1.

Un detalle del estimado de vida util de dichos activos, es como sigue:

	<u>Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Mobiliarios y equipos	4	25%
Otros activos	7	15%
Mejoras en propiedades	5	20%

Ingresos y Gastos

Los ingresos son reconocidos siguiendo el metodo de lo devengado y los gastos se reconocen en el momento en que estos son causados o incurridos.

Uso de Estimaciones

La preparacion de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIFs), requiere que la Gerencia efectue estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos y pasivos. Por consiguiente, los montos reportados en los estados financieros pudieran diferir de las estimaciones hechas por la Gerencia de la Compania.

Moneda en que se Expresan las Cifras

Las cifras que aparecen en los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 están expresadas en pesos Dominicanos. Los activos y pasivos en monedas extranjeras fueron traducidos a su equivalente en pesos Dominicanos, usando las tasas de cambio del mercado de divisas. A la fecha de los estados financieros, que según informaciones del Banco Central de la Republica Dominicana eran de RD\$49.6171 y RD\$48.1930

Beneficios de Empleados

A partir del 1ero de mayo del 2003, entró en vigencia la Ley General de Pensiones en la Republica Dominicana No.87-01, que establece el Sistema Dominicano de Seguridad Social y la parte relativa al Plan de Pensiones relacionado con los riesgos de vejez (Cesantía por edad avanzada), discapacidad, supervivencia, enfermedad, maternidad, infancia y el de riesgos laborales que entro en vigencia el 1ero. de marzo del ano 2004. Con esta ley se establece una contribución patronal equivalente al 70% de la contribución total establecida entre un 16% y 20% del sueldo bruto de cada empleado, cuando se combinen el seguro familiar de salud y el seguro por vejez.

IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017



1.

El empleador público o privado es responsable de inscribir al afiliado, notificar los salarios efectivos y los cambios de estos, retener los aportes y remitir las contribuciones a la Tesorería de la Seguridad Social en el tiempo establecido por la ley y sus normas complementarias. Conforme a esta Ley el empleador aportará el 0.40% del salario cotizante para cubrir el fondo de Solidaridad Social del Sistema Provisional y el 100% del seguro de Riesgos Laborales.

Prestaciones Sociales

Las regulaciones locales requieren a los patronos el pago de prestaciones sociales a los empleados que sean cancelados sin causa justificada y por otros motivos indicados en el Código de Trabajo. La Empresa no realiza provisión por ese concepto, sino que se registra directamente al gasto en el momento en que ocurre el despido.

Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

Conforme a las estipulaciones de la Norma Internacional, -Revelaciones Acerca del Valor Razonable de los Instrumentos Financieros- (NIC No.39), las estimaciones del valor razonable son efectuadas en un momento en dado, basadas en informaciones relevantes del mercado sobre los instrumentos financieros.

Hasta ahora la Compañía no ha emitido instrumentos financieros para propósitos especulativos o de intercambio, ni tampoco requiere de la nivelación de derivados, en el entendido de que no existe un mercado de instrumentos financieros. El valor estimado razonable de los instrumentos financieros esta basado en el entendimiento acerca de las condiciones económicas, los riesgos característicos de ciertos instrumentos financieros y otros factores.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, la Empresa considera como equivalentes de efectivo, todas las inversiones en certificados de depósitos y otros valores realizables a tres meses o menos.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



2018

2017

2. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo, es como sigue:

Efectivo en Caja	40,000	20,000
Bancos Comerciales	20,188,615	208,433,973
Certificado Financiero BHDLeon	11,361,427	0
	31,590,042	208,453,973

Saldo del efectivo producto del movimiento de las operaciones propias de la empresa y certificado financiero.

3. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar es como sigue:

Clientes	351,761,092	251,203,778
Funcionarios y Empleados	15,865,744	12,818,588
Cuentas por Cobrar relacionados	0	21,634,164
Otras Cuentas por Cobrar	1,174,000	0
	368,800,836	285,656,530

Los terminos de crédito establecidos son 50% con la orden y 50% con la entrega, en casos especiales como son los proyectos hay un porcentaje negociado con la implementación y cierre del proyecto; y 30 días en los casos regulares.

4. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre los costos de los inventarios se detallan como sigue:

Equipos, Softwares y Accesorios de Tecnología	161,984,355	17,841,043
Equipos prestados	64,187	
	162,048,541	17,841,043

El inventario de la empresa es tecnología tanto en equipos, softwares y accesorios, la empresa no maneja stock de inventario, trabaja por pedido, por lo que no hay lugar para la obsolescencia.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

La composición de las cuentas por cobrar es como sigue:

Poliza de Seguro	104,556	80,033
Anticipo ISR (1.5%)	23,711,371	10,646,693
Impuesto Retenido por Instituciones del Estado	35,551,833	20,070,593
Fianzas y Depósitos	18,374,566	801,884
Pagos Anticipados a Suplidores	0	1,422,293
Itbis a Favor	24,313,634	
	<u>102,055,960</u>	<u>33,021,495</u>



La partida de gastos pagados por adelantado contiene todas las partidas que representan los bienes y servicios pagados y que están pendiente de recibir de terceros.

6. MOBILIARIO Y EQUIPO

El mobiliario y equipos consisten de:

	Total	Oficina	Transporte	Otros Activos
31 de diciembre de 2018				
Balance Inicial				
Adquisiciones	24,230,067	4,309,624	12,815,616	7,104,827
Balance Final	<u>14,870,383</u>	<u>7,772,752.90</u>	<u>1,025,600</u>	<u>6,072,030</u>
	<u>39,100,450</u>	<u>12,082,377</u>	<u>13,841,216</u>	<u>13,176,857</u>
Depreciación Acumulada:				
Balance Inicial				
Gasto del Período	(7,891,207)	(1,255,161)	(5,673,459)	(962,588)
Balance Final	<u>(6,990,212)</u>	<u>(2,340,631)</u>	<u>(3,334,848)</u>	<u>(1,314,733)</u>
Propiedad, Mobiliarios y Equipos-Neto	<u>(14,881,420)</u>	<u>(3,595,792)</u>	<u>(9,008,307)</u>	<u>(2,277,320)</u>
	<u>24,219,030</u>	<u>8,486,584</u>	<u>4,832,909</u>	<u>10,899,537</u>
31 de diciembre de 2017				
Balance Inicial				
Adquisiciones	8,938,080	1,220,957	6,310,729	1,406,394
Balance Final	<u>15,291,987</u>	<u>3,088,667</u>	<u>6,504,887</u>	<u>5,698,434</u>
	<u>24,230,067</u>	<u>4,309,624</u>	<u>12,815,616</u>	<u>7,104,827</u>
Depreciación Acumulada:				
Balance Inicial				
Gasto del Período	(3,954,559)	(492,870)	(3,227,161)	(234,528)
Balance Final	<u>(3,936,649)</u>	<u>(762,291)</u>	<u>(2,446,298)</u>	<u>(728,059)</u>
Propiedad, Mobiliarios y Equipos-Neto	<u>(7,891,207)</u>	<u>(1,255,161)</u>	<u>(5,673,459)</u>	<u>(962,588)</u>
	<u>16,338,860</u>	<u>3,054,463</u>	<u>7,142,157</u>	<u>6,142,240</u>

El valor de los activos registrados al costo y su depreciación indicando la disminución del valor de los mismos al 31 de diciembre del 2018.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE
2018 2017

7. INVERSIONES

Descripción de las inversiones realizadas

Inversión empresas asociadas	78,928,539	2,270,000
	78,928,539	2,270,000

Con la finalidad de diversificación, explotación de potenciales mercados y fortalecimiento en la región la empresa ha invertido en estas empresas; Iqtek Solutions Puerto Rico, Iqtek Panamá, Iqtek Guatemala, en la inversión Iqtek Solutions Srl es la dueña absoluta de cada una de ellas, ya que ha invertido cien por ciento (100%) en cada una capital financiero y humano, para propusarlas.



8. CUENTAS POR PAGAR

Detalle de las Cuentas por pagar

Proveedores Locales RD\$	6,045,992	6,248,925
Proveedores Internacionales	4,518,707	4,478,941
Prima de Cuentas por Pagar Internacionales	219,686,451	171,237,470
Anticipos de Clientes por pagar	36,141,109	0
Otras cuentas por pagar	3,692,230	0
	270,084,490	181,965,336

Las cuentas por pagar son producto de los bienes y servicios recibidos de terceros y que estan pendiente de pago; estas deudas corrientes incluyen suplidores regulares, avances de clientes, entre otros.

9. ACUMULACIONES Y RETENCIONES POR PAGAR

Detalle de las Acumulaciones por pagar

Impuestos por Pagar	35,741,694	56,195,905
Seguridad Social	1,078,610	
Bonificaciones por Pagar	10,834,270	6,827,065
Acumulaciones por Pagar	81,548	947,739
	47,736,122	63,970,709

Los impuestos por pagar, es la suma de los impuestos sobre los resultados y los itbis. Las acumulaciones contienen las retenciones y obligaciones con la Tesorería de la seguridad social.

10. LINEAS DE CREDITO POR PAGAR

Detalle de prestamos por pagar

Banco BHDLEON RD	45,500,000	85,000,000
Banco BHDLEON US\$	0	47,000
Prima préstamo Banco BHDLeon	0	2,218,071
Banco Popular	600,000	1.00000
Prima préstamo Banco Popular	29,322,948	0
Banco de Reservas	200,000	0.000
Prima préstamo Banco de Reservas	9,510,000	0
Banco del Progreso	1,000,000	0
Prima préstamo Banco Progreso	48,806,128	0
	134,939,076	87,265,072

Los préstamos con BHDLeon en RD\$ a la tasa de interes anual de 11.95% y los préstamos en BSC en US\$ a la tasa anual de 7%. Con vencimiento a un año y pagaderos mensualmente. Los costos e intereses se reconocen en el periodo en el que se incurrn.



IQTEK SOLUTIONS, S.R.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DICIEMBRE

2018

2017

11. GASTOS DE MERCADEO Y VENTAS

Detalle de los gastos de ventas

Publicidad	17,532,553	7,424,155
Comisiones Por Venta	12,535,378	24,880,950
Otros Gastos de Ventas	7,075,739	7,297,492
	<u>37,143,669</u>	<u>39,602,597</u>

Gastos necesarios para el desarrollo e impulso de las ventas.

12. GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

Detalle de los Gastos generales

Sueldos	70,768,692	44,887,877
Salario de Navidad	6,721,049	3,785,698
Seguridad Social	9,429,326	5,801,460
Atenciones a Empleados	1,676,704	1,566,807
Infotep	899,326	431,558
Seguro Medico	2,320,915	1,403,929
Entrenamiento y Capacitación	691,964	3,421,080
Uniformes	109,747	5,482
Cuotas, Clubes y Membresías	325,956	690,551
Retribución Complementaria	140,956	9,718,993
Honorarios Profesionales	7,421,004	9,294,390
Seguros Generales	1,745,491	1,200,323
Transporte	195,517	781,724
Suministros de Oficina	350,029	401,013
Gastos Legales	9,220,221	915,647
Gastos de viajes y dietas	394,149	7,411,409
Comunicaciones	2,342,984	2,793,996
Prestaciones Laborales	9,512,999	616,483
Combustibles y Lubricantes	5,344,378	9,534,589
Donaciones	464,700	1,330,033
Servicios de Seguridad	823,903	752,852
Energía Eléctrica	1,045,762	1,038,830
Agua y Basura	89,256	100,925
Reparación y Mantenimiento de Activos	2,536,174	728,643
Alquiler de Local	5,140,300	4,377,736
Otros Gastos	1,043,917	961,840
	<u>140,755,422</u>	<u>113,953,866</u>

Detalle de los principales gastos propios de las operaciones normales de la empresa.

13. OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre los otros ingresos se detallan como sigue:

Comisiones recibidas de suplidores	20,570,859	12,553,542
Intereses ganados Certificado Financiero	709,468	710,250
Intereses ganados movimiento de cuentas bancarias	1,173,368	0
	<u>22,453,695</u>	<u>13,263,792</u>

Las comisiones recibidas, representan los reembolsos que nos realizan los principales suplidores por cumplimiento de cuotas y volúmenes vendidos. Los intereses ganados son productos de certificado de valores