



GARCISA Auditores y Asesores Financieros

**Peypac, SRL.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020, 2019**

Peypac, SRL.
Dictamen del Auditor Independiente y
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020, 2019

Índice

	Páginas
Dictamen del Auditor Independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estados de Resultados	5
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8-10



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Directores
Peypac, SRL.
Santo Domingo, República Dominicana

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Peypac, SRL**, que comprenden los estados de situación financiera, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los estados de resultados integrales, de cambios en el capital y de flujos de efectivo para los años terminados en esas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Peypac, SRL**, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), modificadas por el *Instituto de Contadores Públicos Autorizados de la República Dominicana*. Nuestras responsabilidades bajo estas 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, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedad.

Responsabilidades de la Administración y los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación con los Estados Financieros



García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), 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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la compañía están a cargo de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es más elevado que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtuvimos 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 compañía.




García Campos & Asociados, SRL

Auditoría y Consultoría Empresarial

- 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 principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar una duda significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una Incertidumbre Material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría, sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, 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 futuros pueden ser causa de 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 las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una forma que logren una presentación razonable.
- Obtuvimos evidencia suficiente y apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría. Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad de la auditoría planificados y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.


Contadores Públicos Autorizados
Registro I. C. P. A. R. D. Num. 232



Santo Domingo, D. N., República Dominicana
25 de mayo de 2021

Peypac, SRL.
Estado de Situación Financiera
Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019
(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Activos	Notas	2020	2019
Corrientes			
Efectivo en caja y banco	3	875,058	264,675
Cuentas por cobrar	4	656,042	5,627,508
Inventarios	5	4,392,444	412,735
Gastos pagados por adelantado	6	306,937	306,937
Total activos corrientes		6,230,481	6,611,855
Activos fijos no corrientes			
Propiedad planta y equipos	7	29,838	37,384
Total Activos		6,260,319	6,649,239
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	8	1,130,989	1,973,876
Acumulaciones y retenciones por pagar	9	6,291	103,728
Total Pasivos corrientes		1,137,280	2,077,604
Patrimonio			
Capital Suscrito	10	4,572,000	100,000
Reserva legal	11	5,000	5,000
Resultados periodos anteriores	11	-	4,088,240
Utilidad del Periodo	11	546,039	378,395
Total patrimonio		5,123,039	4,571,635
Total pasivos y patrimonio		6,260,319	6,649,239

Peypac, SRL

Estado de Resultado

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingresos		
Ingresos por alquiler	5,304,693	16,346,879
Costos		
Costo de venta	4,141,158	14,593,016
Utilidad bruta	1,163,535	1,753,863
Gastos		
Gastos de personal	577,535	1,238,459
Gastos generales y administrativos	7,546	25,457
Gastos financieros	32,415	111,552
Total gastos	617,496	1,375,468
Resultados del periodo	546,039	378,395

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Peypac, SRL

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	Capital en Circulacion	Reserva legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01 de diciembre de 2019	100,000	5,000	4,088,240	-	4,193,240
Resultado del ejercicio	-	-	-	378,395	378,395
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100,000	5,000	4,088,240	378,395	4,571,635
Aumento de capital	4,472,000		(4,472,000)	-	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	378,395	(378,395)	-
Ajuste periodos anteriores			5,365	-	5,365
Resultado del ejercicio	-	-		546,039	546,039
Saldos al 31 de diciembre de 2020	4,572,000	5,000	-	546,039	5,123,039

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Peypac, SRL

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

	2020	2019
<u>Flujo de efectivo por actividades de operaciones:</u>		
Efectivo recibido de clientes	10,276,159	16,157,204
Efectivo pagado por adición de inventarios	(3,979,709)	(412,735)
Efectivo realizado en gastos pagados por adelantado	-	58,673
Efectivo realizados en cuentas por pagar comerciales	(842,887)	223,689
Efectivo pagado o recibido en acumulaciones y retenciones	(97,437)	(83,716)
Efectivo pagado en costos	(4,141,158)	(14,593,016)
Efectivo pagado en gastos generales y administrativos	(577,535)	(1,256,813)
Efectivo pagado en gastos financieros	(32,415)	(111,552)
Ajuste de resultados acumulados	5,365	10,000
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	610,383	(8,266)
<u>Flujo de efectivo por actividades de inversion:</u>		
Efectivo utilizados en aumento activo fijo	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversion	-	-
<u>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</u>		
Efectivo pagado por financiamientos	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamientos	-	-
Aumento (disminución) neto del efectivo	610,383	(8,266)
Efectivo al inicio del año	264,675	272,941
Efectivo al final del año	875,058	264,675

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Peypac, SRL

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Nota 1. Actividad Económica

Peypac, SRL, inició sus operaciones el año 2003, fue constituida según las leyes de la República de Panamá y se dedica especialmente a remodelación y construcción y diseños de interiores

Nota 2. Políticas de Contabilidad

a) Monedas en que se expresan las cifras

Según disposiciones de la Junta Monetaria, todas las transacciones en monedas extranjeras pueden ser realizadas a través del sistema bancario y del mercado libre, la misma es fijada por el Banco Central de la República Dominicana. La diferencia generada por la tasa de cambio entre la fecha en que las transacciones se originan y en la que se liquidan se incluyen en los resultados corrientes como diferencia cambiaria. Al 31 de diciembre del año 2020, 2019 la tasa del dólar estadounidense en la República Dominicana publicada por la Dirección General de Impuestos Internos fue de 2020, 58.11 y en el 2019 de 52.90 por cada peso (1) dominicano.

b) Activos Fijos.

Comprenden los equipos y mobiliarios; los cuales están registrados al costo de adquisición y son depreciados en base los métodos y parámetro establecido por la Ley Tributaria 11-92, los cuales describimos a continuación; de acuerdo a las categorías siguientes: La depreciación es calculada por el método de línea recta, sobre la base de la vida útil estimada de los inmuebles, mobiliarios y equipos, según la siguiente escala:

<u>Descripción</u>	<u>Tasa</u>
Categoría I:	5%
• Edificaciones y sus componentes estructurales	
Categoría II:	25%
• Mobiliario y equipo de oficina, equipo de procesamiento de datos y automóviles livianos.	
Categoría III:	15%
• Cualquier otro bien depreciables no incluido en las Categorías anteriores.	

c) Activos y pasivos financieros

El impuesto sobre la renta, es determinado de acuerdo con las disposiciones tributarias y legales aplicables en la República Dominicana, equivale actualmente al 27%, respectivamente de las utilidades tributaria.

Peypac, SRL

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación se describe un resumen del efectivo al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Efectivo en caja y banco	<u>875,058</u>	<u>264,675</u>

Nota 4. Cuentas por cobrar

A continuación se describe un resumen de cuenta de otros activos al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar	<u>656,042</u>	<u>5,627,508</u>

Nota 5. Inventarios

A continuación se describe un resumen de gastos pagados por adelantado al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Inventarios	<u>4,392,444</u>	<u>412,735</u>

Nota 6. Gastos pagados por adelantado

A continuación se describe un resumen de gastos pagados por adelantado al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anticipo de impuesto sobre la renta	<u>306,937</u>	<u>306,937</u>

Nota 7. Activos Fijos

A continuación se describe un resumen de los activos fijos al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Mobiliarios y equipos de oficina	430,435	430,435
Otros activos	111,195	111,195
	541,630	541,630
Menos: depreciación acumulada	(511,792)	(504,246)
Totales	<u>29,838</u>	<u>37,384</u>

Peypac, SRL

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2020, 2019

(Valores expresados en pesos dominicanos-RD\$)

Nota 8. Cuentas por Pagar

A continuación se describe un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cuentas por pagar proveedores	<u>1,130,989</u>	<u>1,973,876</u>

Nota. 9 Retenciones y acumulaciones por pagar

A continuación se describe un resumen de las retenciones y acumulaciones por pagar al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Retenciones y acumulaciones por pagar	386	92,021
Seguridad social	5,905	11,707
Totales	<u>6,291</u>	<u>103,728</u>

Nota 10. Patrimonio

A continuación se describe un resumen del patrimonio al 31 de diciembre de:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Capital suscrito	4,572,000	100,000
Reserva legal	5,000	5,000
Resultados acumulados	-	4,088,240
Resultado del periodo	546,039	378,395
Totales	<u>5,123,039</u>	<u>4,571,635</u>

Nota 11. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre 2020, y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los presentes estados financieros.

