

DUNLEA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS
Al 31 de diciembre del 2019

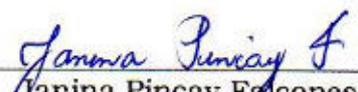
POR PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

DUNLEA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	26,535	8,623
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	155,434	125,289
Activos por impuestos corrientes	6	13,133	24,523
Inventarios	7	<u>56,054</u>	<u>53,216</u>
Total activos corrientes		251,156	211,651
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos	8	234,465	263,873
Otros Activos		<u>1,866</u>	<u>8,111</u>
Total activos no corrientes		236,331	271,984
TOTAL ACTIVOS		<u>487,488</u>	<u>483,635</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO:</u>			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	106,373	133,714
Préstamos	10	146,820	194,173
Pasivos por impuestos corrientes	6	1,912	601
Provisiones		<u>12,632</u>	<u>25,312</u>
Total pasivos corrientes		267,737	353,800
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	6,535	20,219
Préstamos	10	<u>120,000</u>	<u>40,933</u>
Total pasivo no corrientes		126,535	61,152
TOTAL PASIVOS		394,275	414,952
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	11	10,000	10,000
Reservas		23,856	23,856
Resultados acumulados		<u>59,360</u>	<u>34,827</u>
Total patrimonio de los accionistas		93,216	68,683
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>487,488</u>	<u>483,635</u>



Andrés Araujo Arizaga
Gerente General



Janina Pincay Falcones
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DUNLEA S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		3,142,772	2,957,238
COSTO DE VENTAS		<u>(2,789,156)</u>	<u>(2,593,664)</u>
MARGEN BRUTO		353,616	363,574
Gastos de administración y ventas	12	(297,984)	(337,662)
Gastos financieros	12	<u>(20,211)</u>	<u>(11,274)</u>
Total		(318,195)	(349,386)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>35,421</u>	<u>14,188</u>
Menos gasto por impuesto a la renta Corriente	6	<u>(10,888)</u>	<u>(8,578)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>24,533</u>	<u>5,610</u>



Andrés Araujo Arizaga
Gerente General



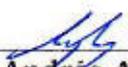
Janina Pincay Falcones
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

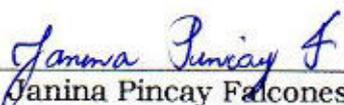
DUNLEA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>10,000</u>	<u>22,205</u>	<u>30,868</u>	<u>63,073</u>
Reservas		1,651	(1,651)	-
Utilidad del ejercicio			5,610	5,610
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>10,000</u>	<u>23,856</u>	<u>34,827</u>	<u>68,683</u>
Utilidad del ejercicio			24,533	24,533
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>10,000</u>	<u>22,205</u>	<u>59,360</u>	<u>93,216</u>



Andrés Araujo Arizaga
Gerente General



Janina Pincay Falcones
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

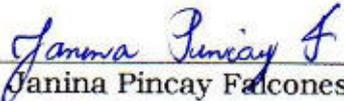
DUNLEA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	3,112,627	2,910,923
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(3,106,137)	(2,967,821)
Impuesto a la renta pagado	<u>(20,211)</u>	<u>(11,724)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(13,721)</u>	<u>(68,622)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades y equipos	<u>(81)</u>	<u>(2,705)</u>
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	<u>(81)</u>	<u>(2,705)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Financieras	<u>31,714</u>	<u>58,586</u>
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>31,714</u>	<u>58,586</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Aumento neto del efectivo durante el período	17,912	(12,741)
Saldo al inicio del período	<u>8,623</u>	<u>21,364</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>26,353</u>	<u>8,623</u>



Andrés Araujo Arizaga
Gerente General



Janina Pincay Falcones
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

DUNLEA S.A. es una compañía anónima constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 13 de junio del 2001. Su actividad principal es la comercialización de combustible, a través de una Estación de Servicio de PDV S.A. Ecuador.

Las oficinas y su domicilio principal están ubicados en el Cantón Naranjal, sector de Recinto Puerto Inca, en la vía Naranjal - Machala.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes y empleados, las cuales son valorizadas a valor nominal.

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización.

2.6. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El Costo incluye el precio de compra de inventarios de artículos de oficina y papelería. El costo de las existencias y las existencias consumidas se determina usando el método Promedio.

El Valor Neto Realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros no incluyen ninguna estimación por deterioro de los inventarios por no ser considerados necesarios.

2.7. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.) y retenciones en la fuente efectuadas por los clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes que ya no son susceptibles de recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de estas partidas.

2.8. Propiedades y equipos

2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento – Las propiedades y equipos se contabilizan a su costo de adquisición menos depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha. El costo de los elementos de propiedades y equipos comprenden todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

incurran. Solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal, Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los terrenos e inmuebles con posterioridad a su reconocimiento como activo, cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad, se contabilizarán por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido, Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que su importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

2.8.2. Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo es reconocida en resultados.

2.8.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo fijos	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

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

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente.

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga acordes con el uso de los activos a esa fecha.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del valor de los activos.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

2.10. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de cualquier costo incurrido en la transacción. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente y no corriente, la parte corriente es la que se vence dentro de doce meses o un año y la parte no corriente del préstamo son los pagos con vencimiento mayor a 12 meses o un año al final del periodo sobre el que se informa.

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés que resultare inmaterial.

2.12. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% para el año 2019 y 2018.

2.13. Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

2.14. Beneficios a Empleados.

- 2.14.1. Participación a Trabajadores.** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.15. Activos y pasivos financieros

- 2.15.1. Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción; excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes.

- **Préstamos y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a) **Cuentas por cobrar a clientes**: Estas cuentas corresponden los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones.

Los saldos presentados en el activo corriente se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (hasta en 60 días).

- 2.15.2. Pasivos Financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción, Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconocen en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Cuentas por Pagar” cuyas características se explican seguidamente:

Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus activos fijos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos,

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen del efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja y Bancos	26,535	8,623
Total	<u>26,535</u>	<u>8,623</u>

Al 31 de diciembre de 2019, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Cientes y otras cuentas por cobrar	6,188	12,866
Cuentas Relacionadas	155,070	118,247
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(5,824)</u>	<u>(5,824)</u>
Total	155,434	125,289
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	155,434	125,289
No corriente	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>155,434</u>	<u>125,289</u>

Cuentas Relacionadas - Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente cuentas cobrar relacionadas que no generan intereses.

Provisión cuentas incobrables - Corresponde al porcentaje que se provisiona para aquellas cuentas que no se llegarán a cobrar a los clientes, al 31 de diciembre del 2019.

6. IMPUESTOS

6.1. Activos y pasivos del año corriente

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>		
Retenciones de IVA	<u>13,133</u>	<u>24,523</u>
Total	<u>13,133</u>	<u>24,523</u>
<i><u>Pasivos por impuestos corrientes:</u></i>		
Impuesto a la Renta	<u>1,912</u>	<u>601</u>
Total	<u>1,912</u>	<u>601</u>

6.2. Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	41,671	16,692
Participación a trabajadores	(6,251)	(2,504)
Más gastos no deducibles	<u>8,130</u>	<u>20,125</u>
Utilidad (perdida) gravable	<u>43,550</u>	<u>34,313</u>
Gasto de Impuesto a la Renta	10,888	8,578

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles

Anticipo de impuesto a la renta

El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días.
- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.
- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.

Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

7. INVENTARIO

Un resumen de inventario es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario	61,702	58,864
(-) Deterioro	<u>(5,648)</u>	<u>(5,648)</u>
Total	<u>56,054</u>	<u>53,216</u>

Inventario – Al 31 de diciembre del 2019 incluyen principalmente el abastecimiento de combustibles, implementos y lubricantes de la Estación de Servicio de Combustible.

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	35,268	35,268
Edificio	413,470	413,470
Maquinarias y Equipos	14,450	14,450
Muebles y enseres	42,467	42,467
Equipos de Cómputo	<u>2,979</u>	<u>2,899</u>
Total, al Costo	<u>508,634</u>	<u>505,554</u>
Menos, depreciación acumulada	<u>(274,169)</u>	<u>(244,681)</u>
Total, neto	<u>234,465</u>	<u>263,873</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Relacionadas	32,524	20,219
Proveedores y otros	<u>80,384</u>	<u>133,714</u>
Total	<u>112,908</u>	<u>153,933</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	106,373	133,714
No corriente	<u>6,535</u>	<u>20,219</u>
Total	<u>112,908</u>	<u>153,933</u>

Proveedores - Al 31 de diciembre de 2019, representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 hasta 60 días, los cuales no devengan intereses.

Cuentas por pagar relacionadas, - Al 31 de diciembre de 2019, representan principalmente préstamos recibidos de compañías relacionadas, para capital de trabajo los cuales no generan intereses ni tienen vencimientos establecidos.

10. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos bancarios	<u>266,820</u>	<u>235,106</u>
Total	<u>266,820</u>	<u>235,106</u>

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

<i>Clasificación:</i>		
Corriente	146,820	194,173
No corriente	<u>120,000</u>	<u>40,933</u>
Total	<u>266,820</u>	<u>235,106</u>

Préstamos - Representa créditos otorgados por instituciones financieras locales, cuyos períodos de vencimiento no exceden de 3 años.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de administrativos y venta	297,984	337,662
Gastos de financieros	<u>20,211</u>	<u>11,724</u>
Total gastos	<u>318,195</u>	<u>349,386</u>

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y Salarios	55,291	65,959
Beneficios Sociales	12,479	11,467
Aporte de Seguridad Social	12,064	11,035
Honorarios	17,352	2,277
Otros	10,767	-
Depreciación	21,349	21,349
Amortización Intangible y deterioro	6,244	-
Transporte	50,993	73,992
Suministros y repuestos	10,180	13,739
Gastos de gestión	135	1,240
Mantenimiento y reparaciones	2,541	-

DUNLEA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Seguros y reaseguros	7,903	209
Impuestos y Contribuciones	12,140	8,087
IVA que se carga al gasto	1,539	-
Otros	65,432	14,905
Intereses y comisiones bancarias	20,211	11,724
Servicios Públicos	5,324	7,569
Otros Servicios	-	103,330
15% participación trabajadores	<u>6,251</u>	<u>2,504</u>
Total	<u>318,195</u>	<u>349,386</u>

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia en Abril 21 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DUNLEA S.A. los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.