

DISTRIBUIDORA DOMINGUEX S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA DOMINGUEZ S. A., es una compañía constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en el año 2.003, y sus operaciones consisten en la fabricación y venta al por menor de productos químicos.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo en bancos al 31 de Diciembre del 2019 es US\$ 1.700

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019

CUENTA	SALDOS AL 31/12/2019
Cuentas por Cobrar Comerciales Corrientes No relacionadas	8,845
Otras Cuentas por Cobrar No relacionadas Locales	626
Cuentas por Cobrar (Rol de Pagos)	3,067
Activos por Impuestos Corrientes	3,369

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un detalle al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31/12/2019
Costo:	
Equipos de computo	13,988
Software Contable	6,563
Muebles y Enseres	2,683
Vehículos	28,397
Maquinarias y Equipos	6,661
	58,291
Depreciacion acumulada	-52,803
	5,488

5. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto corriente. - La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 25%.

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta por pagar, neto de crédito tributario por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CUENTA	SALDOS AL 31/12/2019
Saldo al inicio del año	2,209
Impuesto a la renta corriente	1,751
Pago del impuesto a la renta del año anterior	-2,209
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	-
Crédito tributario de años anteriores	-
Saldo al final de año	1,751

DISTRIBUIDORA DOMINGUEX S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un “anticipo mínimo a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

6. OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Las otras cuentas y gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 es US\$ 86.067

7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Préstamos de accionistas corresponden a préstamos recibidos de los accionistas de la Compañía, utilizados principalmente para la compra de apartamentos, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

La compañía no ha determinado el valor razonable de la cuentas por pagar por préstamos de accionistas aplicando el método de costo amortizado, como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera; sin embargo, la administración considera que el efecto en los estados financieros adjuntos por la no aplicación de este método no es significativo.

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS – JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIONES POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía contrató los servicios profesionales de un actuaria calificado para determinar el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio, cuyo movimiento es el siguiente:

CUENTA	JUBILACION PATRONAL	INDEMNIZ POR DESAHUCIO	TOTAL
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2018	14862	4801	19,663
Costo por servicios laborales	2523	337	2,860
Costo financiero del periodo	725	178	903
Reversión por salida de trabajadores	-156	-891	-1047
Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2019	17954	4425	22379

Todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el “Método de Crédito Unitario Proyectado”, con este método, la Compañía atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se

DISTRIBUIDORA DOMINGUEX S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan. Las provisiones del plan de jubilación consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de US\$20 si el trabajador es beneficiario de la jubilación del IESS y de US\$30 si sólo tiene derecho a la jubilación patronal y 25 años mínimo de servicio sin edad mínima de retiro.

Los principales supuestos considerados en los estudios actuariales a la fecha de los estados financieros son los siguientes:

	2019	2018	2017
Tasa de descuento	8.21%	8.21%	8.21%
Tasa de incremento salarial	3.91%	3.91%	3.91%
Tabla de rotación (promedio)	0.00%	0.00%	0.00%

Cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los montos reportados.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la Compañía asciende a US\$800, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta comprende los resultados acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los accionistas.

CUENTA	2019	2018
Resultados acumulados	33,225	28,816
Utilidad del ejercicio	921	4,409

DISTRIBUIDORA DOMINGUEX S. A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

12. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los gastos de administración y generales al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2019
GASTO SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	113,445.28
HONORARIOS PROFESIONALES/COMISIONES	1,557.14
GASTO ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE	3,858.96
MANTENIMIENTO	4,002.81
PROMOCION Y PUBLICIDAD	200.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	16,074.66
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	641.84
TRANSPORTE	375.91
GASTO DEPRECIACION	3,281.40
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	3,762.08
IMPTOS, CONTRIB Y OTROS	2,032.66
SERVICIOS PUBLICOS Y PAGOS POR OTROS SE	9,221.66
OTROS GASTOS	30,348.75
GASTO/INGRESO FINANCIERO	265.34
	189,068.49