DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Operaciones

DORALSTORAGE S.A. se constituyó el 01 de diciembre del 2014. Su actividad es ***VENTA AL POR MAYOR DE FRUTAS.***

Base de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

1. *Efectivo*

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

1.01.01 FONDOS DISPONIBLES	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	343.60			
1.01.01.02.001 BANCO DEL PICHINCHA	2,167.24	800.00	800.00	800.00
Total	**2,510.84**	**800.00**	**800.00**	**800.00**

2. *Cuentas por cobrar*

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
1.01.02.02.001 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR	391,500.00			
Total	**391,500.00**	**-**	**-**	**-**

3. *Inventarios*

Los inventarios de los productos terminados se registran al valor neto realizable menos los gastos de ventas, los insumos y materiales al costo 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.

1.01.03.01 INVENTARIOS	2017	2016	2015	2014
	US $	US $	US $	US $
1.01.03.02.002 GASTOS DE IMPORTACION	693.00			
1.01.03.01.002 INSUMOS EXPORTACION	11,658.77			
Total	**12,351.77**	**-**	**-**	**-**

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.04.02.003 IVA COMPRAS	7,332.11			
Total	**7,332.11**	**-**	**-**	**-**

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	274.33			
Total	**274.33**	**-**	**-**	**-**

5. *Propiedades, plantaciones y equipos*

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
Activos Fijos:				
1.02.01.02.001 VEHICULOS	26,150.89			
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	1,450.00			
Total Activo Fijo Costos	27,600.89	-	-	-
Menos: Depreciación	- 1,307.54			
Total Activos Fijos	**26,293.35**	**-**	**-**	**-**

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6. *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su

importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

7. *Instrumentos financieros*

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su precio de transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados. Cuando la transacción constituye financiación porque el pago se aplaza más allá de los términos comerciales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

8. Cuentas por pagar

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	60,885.48			
Total	**60,885.48**	**-**	**-**	**-**

9. *Beneficios a los empleados:*

Beneficios a Corto Plazo
Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes), pues son pagaderas en el corto plazo; y, son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee (prestación laboral).
Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado (prestación

laboral) en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y, cuando es aplicable, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Los Gastos acumulados por pagar son por los beneficios sociales, así:

2.01.01.02 PASIVOS ACUMULADOS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR	1,000.00			
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	182.42			
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	92.71			
2.01.01.02.004 VACACIONES	247.22			
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	1,360.45			
2.01.01.02.009 APORTES AL SEGURO	1,281.60			
Total	**4,164.40**	**-**	**-**	**-**

10. Impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
2.01.01.03.001 RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	1,129.58			
2.01.01.03.004 RETENCION IVA	1,315.47			
2.01.01.03.005 IMPUESTO A LA RENTA	1,919.72			
Total	**4,364.77**	**-**	**-**	**-**

11. *Beneficios por Terminación*

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

12. Otros pasivos no corrientes

2.02.01.03 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2017 US $	2015 US $	2015 US $	2014 US $
2.02.01.03.003 CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIA RELACIONADAS				
2.02.01.03.001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	364,491.50			
2.02.01.03.004 DEPOSITOS EN GARANTIA				
2.02.01.03.002 OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Total	**364,491.50**	**-**	**-**	**-**

13. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2017, asciende a US$1600; del cual está suscrito y pagado US$800, dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de US$1 cada una.

PATRIMONIO		2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
				800.00	
3.01.01.01.001	CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00		800.00
3.01.01.01.002	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				
3.01.01.02.001	RESERVA LEGAL	400.00			
3.01.01.03.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,384.72			
3.01.01.03.002	RESULTADOS ACUMULADOS				
Total		**6,584.72**	**800.00**	**800.00**	**800.00**

Un detalle de los montos que afectaron a resultados, se detalla a continuación:

14. Ingresos

INGRESOS		2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
4.01.01.01.004	EXPORTACIONES	391,500.00			
Total		**391,500.00**	**-**	**-**	**-**

15. Costos y Gastos de operación

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

COSTOS DE VENTAS	2017 US $	2016 US $	2015 US $	2014 US $
Servicios	26,674.72			
Agrocalidad (permisos)	1,694.00			
Insumos	58,827.29			
Compras Locales	293,328.00			
(-) Inventario Final	- 12,351.77			
Total	**368,172.24**	**-**	**-**	**-**

GASTOS DE PERSONAL		2017	2016	2015	2014
		US $	US $	US $	US $
6.01.01.01.001	SUELDOS Y SALARIOS	5,933.33			
6.01.01.01.002	DECIMO TERCER SUELDO	541.17			
6.01.01.01.003	DECIMO CUARTO SUELDO	92.71			
6.01.01.01.004	VACACIONES	247.22			
6.01.01.01.005	APORTE INDIVIDUAL	560.70			
6.01.01.01.006	APORTE PATRONAL	720.90			
6.01.01.01.013	ALIMENTACION	159.81			
6.01.01.01.014	MOVILIZACION	10.00			
6.01.01.02.005	INTERNET	118.20			
6.01.01.02.006	GASTOS DE CORREO	253.90			
6.01.01.02.008	PAPELERIA Y UTILES	394.47			
6.01.01.02.010	PEAJE	115.20			
6.01.01.02.016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	7.14			
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	248.40			
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	477.27			
6.01.01.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	1,307.54			
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	89.72			
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	1,050.00			
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	460.33			
6.01.01.07.015	IVA GASTOS	500.38			
6.01.02.02.006	SUMINISTROS VARIOS	68.00			
			-	-	-
Total		**13,356.39**	**-**	**-**	**-**

GASTOS FINANCIEROS		2017	2016	2015	2014
		US $	US $	US $	US $
6.01.03.01.002	INTERESES BANCARIOS	0.21			
6.01.03.01.003	COMISIONES BANCARIAS	35.09			
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	866.38			
Total		**901.68**	**-**	**-**	**-**

16. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad por US$ 5,384.72, la Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que cuando las pérdidas exceden al 50% o más del capital social y total de las reservas, la Compañía entra necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente.

17. *Reconocimiento del ingreso*

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la

prestación de servicios. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

18. *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas;
También se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto 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 ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció 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 la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

19. Propiedad intelectual

La Compañía ha cumplido con la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

20. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios diferidos contra los pasivos tributarios diferidos y cuando el impuesto a la renta está relacionado con la misma autoridad tributaria.

21. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado.

22. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en abril 4, 2018 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación.

ROGGER URCINO ZAMBRANO ALCIVAR
Representante Legal

C.P.A. MAXIMO BAZURTO PINCAY
Registro #5980