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	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	156.96	343.60		
1.01.01.02.001 BANCO DEL PICHINCHA	15,176.51	2,167.24	800.00	800.00
Total	**15,333.47**	**2,510.84**	**800.00**	**800.00**

2. *Cuentas por cobrar*

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR	15,233.40			
1.01.02.02.001 CUENTAS POR COBRAR DEL EXTERIOR	1,641,060.00	391,500.00		
1.01.02.04.001 CUENTAS POR COBRAR PERSONAL	12,000.00			
1.01.02.05.005 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA - VERSOGRIS	108,245.58			
Total	**1,776,538.98**	**391,500.00**	**-**	**-**

1.01.02.05 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
Clientes				
1.01.04.04.002 ANTICIPOS POR LIQUIDAR	19,824.94			
1.01.04.04.005 ANTICIPOS / PROMESA COMPRAVENTA PPYE	1,620,000.00			
Total	**1,639,824.94**	**228.47**	**-**	**-**

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	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.01.03.02.002 GASTOS DE IMPORTACION	-	693.00		
1.01.03.01.002 INSUMOS EXPORTACION	350.78	11,658.77		
Total	**350.78**	**12,351.77**	**-**	**-**

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.01.04.02.003 IVA COMPRAS	27,686.52	7,332.11	-	-
Total	**27,686.52**	**7,332.11**	**-**	**-**

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.01.04.01.001 SEGUROS INSTALACIONES	2,300.21	-	-	-
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS	130.28	247.33	-	-
Total	**2,430.49**	**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 2018, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.02.01.01.001 TERRENOS	334,946.66			
Activos Fijos:				
1.02.01.02.001 VEHICULOS	26,150.89	26,150.89		
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	2,897.50	1,450.00		
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	170.54			
1.02.01.02.005 POZO PROFUNDO	29,307.83			
1.02.01.02.006 MAQUINARIAS	2,025.15			

1.02.01.02.007	EQUIPOS DE RIEGO	133,978.66			
1.02.01.02.009	EMPACADORA	180,871.20			
1.02.01.02.010	EQUIPOS DE BOMBEO	100,484.00			
1.02.01.02.011	EQUIPO FUNICULAR	20,096.80			
1.02.01.02.012	DRENAJE - TUBERIAS	72,582.94			
1.02.01.02.013	PLANTA PRODUCTORA	234,462.66			
1.02.01.02.014	CERRAMIENTO MURO PERIMETRAL	93,269.25			
1.02.01.02.099	MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	87,818.16			
Total Activo Fijo Costos		984,115.58			
			27,600.89	-	-
Menos: Depreciación		-	-		
		44,171.65	1,307.54		
Total Activos Fijos		**939,943.93**			
			26,293.35	**-**	**-**

Revaloración PPYE		2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.02.01.10.001	TERRENOS	65,053.34			
1.02.01.10.002	EDIFICIOS	53,243.56			
1.02.01.10.003	MAQUINARIA Y EQUIPOS	69,229.76			
1.02.01.10.005	PLANTAS PRODUCTORAS	45237.34			
Total Revalorización PPYE		**233,064.00**	-	-	-

1.03.01.02 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
1.03.01.02.002	INVERSIONES EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,280,569.00	-	-	-
Total		**1,280,569.00**	**-**	**-**	**-**

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.

La administración procedió a realizar un avaluo a través de un Perito Calificado, Ing. Nelson Erazo, sobre el terreno de cultivo de banano (40has) ubicadas en la Provincia de Los Ríos, Cantón Mocache.

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 2018, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR	2018	2017	2016	2015
	US $	US $	US $	US $
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR LOCALES	199,565.79	60,885.48	-	-
2.01.01.01.004 ANTICIPO DE CLIENTES	1,333.80	-	-	-
Total	**200,899.59**	**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	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR	1.62	1,000.00	-	-
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	97.64	182.42	-	-
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	579.06	92.71	-	-
2.01.01.02.004 VACACIONES	1,455.50	247.22	-	-
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	- 216.67	-	-	-
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	13,871.19	1,360.45	-	-
2.01.01.02.009 APORTES AL SEGURO	5,110.09	1,281.60	-	-
Total	**20,898.43**	**4,164.40**	**-**	**-**

10. Impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
2.01.01.03.001 RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	1,447.66	1,129.58		
2.01.01.03.003 RETENCION EN LA FUENTE 8%	2,627.62			
2.01.01.03.004 RETENCION IVA	1,378.61	1,315.47		
2.01.01.03.005 IMPUESTO A LA RENTA	17,269.59	1,919.72		
2.01.01.03.010 IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR	170.95			
Total	**22,894.43**	**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	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
2.02.01.03.001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	5,119,049.99	364,491.50		
Total	**5,119,049.99**	**364,491.50**	**-**	**-**

13. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2018, asciende a US$1600; del cual está suscrito y pagado US$800, dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de US$1 cada una.

PATRIMONIO		2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
3.01.01.01.001	CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00	800.00	800.00
3.01.01.01.002	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	597,701.92			
3.01.01.02.001	RESERVA LEGAL	400.00	400.00		
3.01.01.03.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	49,595.69	5,384.72		
3.01.01.03.002	RESULTADOS ACUMULADOS	5,384.72			
3.01.01.03.010	REVALORIZACION DE PPYE	233,064.00			
Total		**886,946.33**	**6,584.72**	**800.00**	**800.00**

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

14. Ingresos

INGRESOS		2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
4.01.01.01.001	VENTAS	133,380.00	-	-	-
4.01.01.01.004	EXPORTACIONES	1,249,560.00	391,500.00	-	-
4.02.01.01.005	OTROS INGRESOS	9,281.35	-	-	-
Total		**1,392,221.35**	**391,500.00**	**-**	**-**

15. Costos y Gastos de operación

La descomposición de los gastos por naturaleza, al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

COSTOS DE VENTAS	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
Inventario Inicial	12,351.77			
Servicios		26,674.72		
Agrocalidad (permisos)		1,694.00		
Insumos	96,635.81	58,827.29		
Compras Locales		293,328.00		

(-) Inventario Final	- 350.78	- 12,351.77		
Otros Costos de Exportación				
5.01.01.01.003 OTROS COSTOS	39,021.48			
5.01.01.01.004 COSTOS DE EXPORTACION	940,049.47			
Costos de Producción				
5.01.02.02.001 SUELDOS NOMINA PRODUCCION	22,182.35			
5.01.02.02.002 BENEFICIOS SOCIALES NOMIMA PRODUCCION	4,415.67			
Total	**1,116,936.49**	**368,172.24**	**-**	**-**

GASTOS DE PERSONAL	2018 US $	2017 US $	2016 US $	2015 US $
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS ADM	26,200.00	5,933.33		
6.01.01.01.002 DECIMO TERCER SUELDO - ADM	2,186.09	541.17		
6.01.01.01.003 DECIMO CUARTO SUELDO - ADM	579.06	92.71		
6.01.01.01.004 VACACIONES - ADM	1,091.62	247.22		
6.01.01.01.005 IESS INDIVIDUAL - ADM	2,079.00	560.70		
6.01.01.01.006 IESS PATRONAL - ADM	3,183.32	720.90		
6.01.01.01.007 SUELDOS Y SALARIOS - OPERATIVO	9,350.12			
6.01.01.01.008 DECIMO TERCER SUELDO - OPERARTIVO	779.16			
6.01.01.01.009 DECIMO CUARTO SUELDO - OPERATIVO	579.06			
6.01.01.01.010 VACACIONES - OPERATIVO	389.57			
6.01.01.01.011 GASTO IESS - OPERATIVO	1,325.04			
6.01.01.01.012 FONDOS DE RESERVA - OPERATIVA	499.80			
6.01.01.01.013 ALIMENTACION	8,678.54	159.81		
6.01.01.01.014 MOVILIZACION	1,061.40	10.00		
6.01.01.01.017 UNIFORMES Y SUMINISTROS	157.82			
6.01.01.02.001 ENERGIA ELECTRICA	262.50			
6.01.01.02.002 AGUA	122.97			
6.01.01.02.005 INTERNET	524.08	118.20		
6.01.01.02.006 GASTOS DE CORREO	2,575.95	253.90		
6.01.01.02.007 GASTOS PUBLICITARIOS	96.43			
6.01.01.02.008 PAPELERIA Y UTILES	1,078.96	394.47		
6.01.01.02.010 PEAJE	577.65	115.20		
6.01.01.02.016 SUMINISTROS DE LIMPIEZA	312.26	7.14		
6.01.01.03.001 MANTENIMIENTO VEHICULOS	3,126.31	248.40		
6.01.01.03.002 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,406.61	477.27		
6.01.01.03.004 MANTENIMIENTO DE SISTEMA	136.00			
6.01.01.03.006 LIMPIEZA DE OFICINA	54.00			
6.01.01.03.007 REPARACIONES EN INSTALACIONES	190.00			
6.01.01.03.009 GASTOS EN INSTALACIONES	20.00			
6.01.01.04.002 GASTOS SEGUROS BIENES	925.53			
6.01.01.05.001 GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	42,864.11	1,307.54		

6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	22.32			
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	33,183.44	89.72		
6.01.01.07.004	PAGOS MUNICIPALES	180.00			
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	8,797.03	1,050.00		
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	1,148.00	460.33		
6.01.01.07.012	HONORARIOS & SERVICIOS	24,520.61			
6.01.01.07.013	SERVICIOS TECNICOS	85.00			
6.01.01.07.015	IVA GASTOS	7,710.53	500.38		
6.01.01.07.018	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	1,231.73			
6.01.02.02.006	SUMINISTROS VARIOS		68.00		
				-	-
Total		**191,291.62**	**13,356.39**	**-**	**-**

GASTOS FINANCIEROS		2018	2017	2016	2015
		US $	US $	US $	US $
6.01.03.01.002	INTERESES BANCARIOS		0.21		
6.01.03.01.003	COMISIONES BANCARIAS	298.36	35.09		
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	289.97	866.38		
Total		**588.33**	**901.68**	**-**	**-**

16. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad por US$ 49,595.69, 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 25%. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% 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 28% 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 28% 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.

Para el cierre del Ejercicio Fiscal 2018, la administración se acogerá al beneficio tributario de la Reinversión de Utilidades, para la compra de un Equipo de Bombeo, destinado al riego del cultivo de banano. Dicho beneficio se calculará en función de lo previsto en la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 9 y el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 51.

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 2018 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 2018, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en abril 4, 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación.

ROGGER URCINO ZAMBRANO ALCIVAR

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