

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Operaciones

DORALSTORAGE S.A. se constituyó el 01 de diciembre del 2014. Su actividad principal es la **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	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.01.01.003 CAJA CHICA	416.30	156.96	343.60	
1.01.01.02.001 BANCO DEL PICHINCHA	6,106.24	15,176.51	2,167.24	800.00
Total	6,522.54	15,333.47	2,510.84	800.00

2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta por cobrar lo conforma:

1.01.02.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.02.01.001 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES NO RELACIONADAS	276.122,07	15.233,40	-	
1.01.02.01.002 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES RELACIONADAS	58.158,00	-	-	
1.01.02.02.001 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DEL EXTERIOR NO RELACIONADAS	-	1.641.060,00	391.500,00	
Total	334.280,07	1.656.293,40	391.500,00	
1.01.02.02 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
1.01.04.04.002 ANTICIPOS NO RELACIONADAS LOCALES	62.688,64	19.824,94	228,47	
1.01.02.02.005 ANTICIPOS PROMESA DE COMPRA NO RELACIONADAS LOCALES	150.000,00	1.620.000,00		
1.01.02.04.001 PRESTAMOS EMPLEADOS RELACIONADOS	12.899,98	12.000,00		
1.01.02.05.005 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADA - VERSOGRIS	108.245,58	108.245,58		
Total	333.834,20	1.760.070,52	228,47	-

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.03.02.002 GASTOS DE IMPORTACION			693.00	
1.01.03.01.002 INSUMOS BANANEROS	27,899.54	350.78	11,658.77	
Total	27,899.54	350.78	12,351.77	-

4. Pagos Anticipados

1.01.04.02 ANTICIPOS FISCALES	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.04.02.003 IVA COMPRAS	39,263.63	27,686.52	7,332.11	
1.01.04.02.007 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	27,686.52			
Total	66,950.15	27,686.52	7,332.11	-

1.01.04.01 SEGUROS ANTICIPADOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.01.04.01.001 SEGUROS INSTALACIONES	3,448.93	2,300.21		
1.01.04.01.002 SEGUROS VEHICULOS		130.28	274.33	
Total	3,448.93	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 2019, el movimiento de propiedades, plantaciones y equipos, es como sigue:

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
1.02.01.01.001 TERRENOS	1,909,504.36	334,946.66		

Activos Fijos:

1.02.01.02.001 VEHICULOS	26,150.89	26,150.89	26,150.89	
1.02.01.04.001 VEHICULOS	23,205.36			
1.02.01.02.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	2,337.50	2,897.50	1,450.00	

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.02.01.04.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	1,290.00	
1.02.01.08.002 EQUIPOS DE COMPUTACION	1,450.00	
1.02.01.02.004 EQUIPO DE OFICINA	170.54	170.54
1.02.01.04.004 EQUIPO DE OFICINA	2,461.00	
1.02.01.02.005 POZO PROFUNDO	29,307.83	29,307.83
1.02.01.02.006 MAQUINARIAS	3,557.57	2,025.15
1.02.01.04.006 MAQUINARIAS	480.00	
1.02.01.02.007 EQUIPOS DE RIEGO	133,978.66	133,978.66
1.02.01.04.007 EQUIPOS DE RIEGO	156,081.69	
1.02.01.02.009 EMPACADORA	180,871.20	180,871.20
1.02.01.04.003 EMPACADORA	212,271.10	
1.02.01.02.010 EQUIPOS DE BOMBEO	100,484.00	100,484.00
1.02.01.02.011 EQUIPO FUNICULAR	20,096.80	20,096.80
1.02.01.04.011 EQUIPO FUNICULAR	39,020.42	
1.02.01.02.012 DRENAJE - TUBERIAS	72,582.94	72,582.94
1.02.01.04.012 DRENAJE TUBERIAS	86,198.61	
1.02.01.02.013 PLANTA PRODUCTORA	234,462.66	234,462.66
1.02.01.04.013 PLANTA PRODUCTORA	1,075,855.47	
1.02.01.02.014 CERRAMIENTO MURO PERIMETRAL	93,269.25	93,269.25
1.02.01.02.099 MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	193,357.60	87,818.16
1.02.01.04.099 MEJORAS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	181,024.88	

Total Activo Fijo Costos	2,869,965.97	984,115.58	27,600.89	-
Menos: Depreciación	- 70,866.16	- 44,171.65	- 1,307.54	
Total Activos Fijos	2,799,099.81	939,943.93	26,293.35	-

Revalorización PPYE

	65,053.34	
1.02.01.10.001 TERRENOS		65,053.34
1.02.01.12.001 TERRENOS	433,177.29	
1.02.01.10.002 EDIFICIOS	53,243.56	53,243.56
1.02.01.12.002 EDIFICIOS	59,728.90	
1.02.01.10.003 MAQUINARIA Y EQUIPOS	69,229.76	69,229.76
1.02.01.12.003 MAQUINARIAS Y EQUIPOS	43,918.31	
1.02.01.12.004 INSTALACIONES	35,234.17	
1.02.01.10.005 PLANTAS PRODUCTORAS	45,537.34	
1.02.01.12.005 PLANTAS PRODUCTORAS	302,724.53	45,537.34

Total Revalorización PPYE	1,107,847.20	233,064.00
---------------------------	---------------------	-------------------

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 avalúo 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.

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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 2019, es el siguiente:

2.01.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.01.001 CUENTAS POR PAGAR CLIENTES LOCALES NO RELACIONADAS	167339,33	200899,59	60885,48
2.01.01.01.004 ANTICIPO DE CLIENTES	44947,51		
2.01.02.01.002 CUENTAS POR PAGAR CLIENTES LOCALES RELACIONADAS	129203,2		
	-	-	-
Total	341490,04	200899,59	60885,48

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.02.001 SUELDOS POR PAGAR	7,273.49	1.62	1,000.00	
2.01.01.02.002 DECIMO TERCER SUELDO	341.67	97.64	182.42	
2.01.01.02.003 DECIMO CUARTO SUELDO	1,356.33	579.06	92.71	
2.01.01.02.004 VACACIONES	3,117.42	1,238.83	247.22	
2.01.01.02.005 FONDOS DE RESERVA	333.20	-		
2.01.01.02.007 PARTICIPACIONES	24,768.88	13,869.26	1,360.45	
2.01.01.02.009 APORTES AL SEGURO	15,195.40	5,110.09	1,281.60	
Total	52,386.39	20,896.50	4,164.40	-

10. Impuestos corrientes

Pasivos por impuestos corrientes	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.01.01.03.001 RETENCION EN LA FUENTE 1-2%	982.89	1,447.66	1,129.58	
2.01.01.03.003 RETENCION EN LA FUENTE 8%	596.38	2,627.62		
2.01.01.03.004 RETENCION IVA	985.05	1,378.61	1,315.47	
2.01.01.03.005 IMPUESTO A LA RENTA		12,939.82	1,919.72	
2.01.01.03.010 IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR		170.95		
Total	2,564.32	18,564.66	4,364.77	-

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
2.02.01.03.001 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	4,303,075.66	5,119,049.99	364,491.50	
2.02.01.01.001 PRESTAMOS BANCARIOS	918,000.00			
Total	5,221,075.66	5,119,049.99	364,491.50	-

13. Patrimonio

El capital autorizado al 31 de diciembre del 2019, asciende a US\$728.266,00; del cual está suscrito y pagado US\$364.135,00, dividido en 364133 acciones ordinarias nominativas de US\$1 cada una.

PATRIMONIO	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
3.01.01.01.001 CAPITAL SOCIAL	364,133.00	800.00	800.00	800.00
3.01.01.01.002 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	750,801.05	597,701.92		
3.01.01.02.001 RESERVA LEGAL	400.00	400.00	400.00	
3.01.01.03.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO	44,447.10	53,927.39	5,384.72	
3.01.01.03.002 RESULTADOS ACUMULADOS	3,879.98	5,384.72		
3.01.01.03.010 REVALORIZACION DE PPYE	1,107,847.20	233,064.00		
Total	2,271,508.33	891,278.03	6,584.72	800.00

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

14. Ingresos

INGRESOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
4.01.01.01.001 VENTAS	1,837,444.10	133,380.00		
4.01.01.01.004 EXPORTACIONES		1,249,560.00	391,500.00	
4.02.01.01.005 OTROS INGRESOS	11,412.45	9,281.35		
Total	1,848,856.55	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 2019 es la

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

siguiente:

COSTOS DE VENTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<i>Inventario Inicial</i>	350.78	12,351.77		
<i>Servicios</i>			26,674.72	
<i>Agrocalidad (permisos)</i>			1,694.00	
<i>Insumos</i>	452,657.87	96,635.81	58,827.29	
<i>Compras Locales</i>			293,328.00	
<i>(-) Inventario Final</i>	- 27,899.54	- 350.78	- 12,351.77	
<i>Otros Costos de Exportación</i>				
5.01.01.01.003 OTROS COSTOS	1,535.79	39,021.48		
5.01.01.01.004 COSTOS DE EXPORTACION		940,049.47		
<i>Costos de Producción</i>				
5.01.02.02.001 SUELDOS NOMINA PRODUCCION	297,066.16	22,182.35		
5.01.02.02.002 BENEFICIOS SOCIALES NOMIMA PRODUCCION	58,009.94	4,415.67		
5.01.02.02.003 FONDOS DE RESERVA NOMINA PRODUCCION	953.88			
5.01.02.02.004 GASTO IESS NOMINA PRODUCCION	33,550.15	2,630.72		
5.01.02.02.005 MANO DE OBRA DIRECTA	355,913.74			
5.01.02.03.001 OTROS COSTOS INDIRECTOS	76,291.88			
5.01.02.03.002 ALIMENTACION NOMINA	69,566.99			
5.01.02.03.003 COSTO MOVILIZACION	7,247.16			
Total	1,325,244.80	1,116,936.49	368,172.24	-

GASTOS DE PERSONAL	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
6.01.01.01.001 SUELDOS Y SALARIOS ADM	44,075.00	26,200.00	5,933.33	
6.01.01.01.002 DECIMO TERCER SUELDO - ADM	3,639.66	2,186.09	541.17	
6.01.01.01.003 DECIMO CUARTO SUELDO - ADM	1,484.85	579.06	92.71	
6.01.01.01.004 VACACIONES - ADM	1,819.72	1,091.62	247.22	
6.01.01.01.005 IESS INDIVIDUAL - ADM	1,171.80	2,079.00	560.70	
6.01.01.01.006 IESS PATRONAL - ADM	5,684.62	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 - OPERATIVO		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	1,282.84	499.80		
6.01.01.01.013 ALIMENTACION	744.12	8,678.54	159.81	
6.01.01.01.014 MOVILIZACION	2,210.42	1,061.40	10.00	
6.01.01.01.015 GASTOS & SERVICIOS MEDICOS	7,071.35			
6.01.01.01.016 CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL	400.00			
6.01.01.01.017 UNIFORMES Y SUMINISTROS	1,400.00	157.82		
6.01.01.01.018 AGUINALDOS NAVIDEÑOS	133.93			
6.01.01.01.022 LIQUIDACION	4,984.54			
6.01.01.02.001 ENERGIA ELECTRICA	630.03	262.50		
6.01.01.02.002 AGUA	5,621.26	122.97		
6.01.01.02.004 TELEFONIA CELULAR	517.76			

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

6.01.01.02.005	INTERNET	4,444.67	524.08	118.20
6.01.01.02.006	GASTOS DE CORREO	418.53	2,575.95	253.90
6.01.01.02.007	GASTOS PUBLICITARIOS		96.43	
6.01.01.02.008	PAPELERIA Y UTILES	2,973.42	1,078.96	394.47
6.01.01.02.010	PEAJE	448.84	577.65	115.20
6.01.01.02.011	SUMINISTROS DE COMPUTACION	347.55		
6.01.01.02.015	SEGURIDAD Y GUARDIANIA	400.00		
6.01.01.02.016	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	609.48	312.26	7.14
6.01.01.03.001	MANTENIMIENTO VEHICULOS	828.95	3,126.31	248.40
6.01.01.03.002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5,641.20	3,406.61	477.27
6.01.01.03.003	MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES	3,450.00		
6.01.01.03.004	MANTENIMIENTO DE SISTEMA		136.00	
6.01.01.03.006	LIMPIEZA DE OFICINA	88.15	54.00	
6.01.01.03.007	REPARACIONES EN INSTALACIONES	2,089.23	190.00	
6.01.01.03.009	GASTOS EN INSTALACIONES	1,523.01	20.00	
6.01.01.04.001	GASTOS SEGUROS EMPLEADOS	70.72		
6.01.01.04.002	GASTOS SEGUROS BIENES	4,946.68	925.53	
6.01.01.05.001	GASTOS DEPRECIACION ACUMULADA	26,694.51	42,864.11	1,307.54
6.01.01.07.002	GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	61.62	22.32	
6.01.01.07.003	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	9,253.31	33,183.44	89.72
6.01.01.07.004	PAGOS MUNICIPALES	871.00	180.00	
6.01.01.07.007	GASTOS LEGALES	25,438.09	8,797.03	1,050.00
6.01.01.07.010	MATRICULACION DE VEHICULOS	2,107.73	1,148.00	460.33
6.01.01.07.011	GASTOS EN REUNIONES	7.14		
6.01.01.07.012	HONORARIOS & SERVICIOS	57,379.30	24,520.61	
6.01.01.07.013	SERVICIOS TECNICOS		85.00	
6.01.01.07.015	IVA GASTOS	5,662.98	7,710.53	500.38
6.01.01.07.017	OTROS GASTOS DE IMPORTACION	2,760.15		
6.01.01.07.018	GASTOS DE RETENCIONES ASUMIDAS	530.35	1,231.73	
6.01.02.02.006	SUMINISTROS VARIOS			68.00
6.01.02.06.006	SERVICIOS CAMARAS REFRIGERACION	119,576.15		

Total

361,494.66 191,291.62 13,356.39 -

GASTOS FINANCIEROS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
6.01.03.01.002	INTERESES BANCARIOS	85,289.49		0.21
6.01.03.01.003	COMISIONES BANCARIAS	2,470.64	298.36	35.09
6.01.03.01.004	INTERESES Y MULTAS	1,692.81	302.80	866.38

Total

89,452.94 601.16 901.68 -

16. Resultados del ejercicio

Los estados financieros presentan una utilidad por US\$ 44,447.10, 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

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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, partícipes, 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

DORALSTORAGE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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 2019 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 2019, han sido emitidos con la autorización del Gerente General en marzo 3, 2020 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 # G.13.317