

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A.

INFORME SOBRE LAS NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, por disposición de la Intendencia de Compañías de Machala, elevada a Escritura Pública ante el Abg. Luis Zambrano Larrea, Notario Público Sexto del cantón Machala el día 25 de Agosto del 2003, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón El Guabo con el número 23 y anotado en el Reportorio bajo el número 933, con fecha 23 de Septiembre del 2003.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la venta al por Mayor y Menor de Combustibles y Transporte Regular o no Regular del mismo.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Sucre # 222 entre 23 de Abril y Napoleón Mera.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala, con RUC: 0791714192001

EXPEDIENTE: 38680

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos diciembre 31 de 2019.

Bases de preparación

Los estados financieros de la empresa se han preparado sobre la base del costo histórico, excepto los beneficios definidos los cuales lo realiza una empresa experta en informes actuariales. Los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al importe de los bienes recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes del efectivo que espera para pagar el pasivo en el lapso normal de la operación.

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración de la compañía efectúe, juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- *Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2019.*
- *Estados de Cambios en el Patrimonio período 2019.*
- *Estados de Flujos de Efectivo periodo 2019.*

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando los datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluye, los dividendos por pagar a los accionistas, cuentas por pagar por préstamos de accionistas y obligaciones con instituciones financieras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados. pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Las mismas que fueron para financiar la compra de combustible.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Efectivo y Bancos

Incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Los inventarios de combustibles se valoran al costo de adquisición, son transferidos en cuentas de resultados al momento de venderse.

Propiedades Maquinarias y Equipos

Las propiedades planta y equipo se valoran a su costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado 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 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. El importe recuperable

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Reconocimiento de gastos

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y gastos no deducibles. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente 25%. Sin embargo la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en el Art. 37 (b) se adicionará en 3 puntos porcentuales cuando exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador, siendo la tasa del año 2019 para Diesel Industrial Disa S A el 28%, (por poseer el 50% de su composición societaria en paraísos fiscales uno de los accionistas).

La comercialización de combustibles derivados del petróleo no está sujeta a retención de impuesto a la renta por parte del comprador. En su defecto las retenciones son aplicadas por EP Petroecuador a las comercializadoras y estas a su vez a los distribuidores, siendo en este último caso el tres por mil del respectivo precio de venta, excluido del IVA. Estas retenciones representan crédito tributario, el cual se compensa con el impuesto a la renta determinado en el ejercicio económico.

Las facturas emitidas por el proveedor es el respaldo por la retención del tres por mil.

Impuestos diferidos

Se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)

Beneficios a los empleados

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía provisionó mediante estudio actuarial al cierre del ejercicio 2019 este beneficio.

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. Este beneficio también está provisionado mediante el estudio actuarial al cierre del ejercicio 2019.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICL004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (Continuación):

- 1) *Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.*

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) *Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.*

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) *Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.*

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución NO.SC-INPA-UA-G-IO-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
(Continuación):

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) *Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares*
b) *registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y que Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).*

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro- oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las en el artículo primero de la condicionantes señaladas en la presente resolución.

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A., presentó sus primeros estados financieros con arreglo NIIF para las PYMES hasta el 31 de diciembre del 2014, siendo el año de transición el 2011 y aplicó NIIF completas el año 2015 siendo el período de transición el año 2014.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, o activo intangible, en la fecha propiedad de inversión de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

1.-EFECTIVO y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
Cajas	73.466,55	64.415,13
Bancos	<u>18.643,72</u>	<u>126.701,43</u>
Total	92.110,27	191.116,56

a) Al 31 de diciembre del 2019, bancos corresponde a valores que posee la compañía en los siguientes bancos

	2019	2018
Banco Pichincha cta. cte. # 3103962004	8.599,23	8.202,10
Banco Pichincha cta. cte. # 3214110904	3.249,96	14.123,08
Banco de Guayaquil cta. Cte. # 13003181	1.944,42	1.276,84
Banco del Austro cta. Cte. # 20180223	33,49	33,49
Banco Internacional cta. Cte. # 1960601637	0	102.578,14
Banco Internacional Ahorros # 1968007228	4.009,48	0
Banco Pichincha Ahorros # 2202994919	707,61	487,78

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<i>Movimientos bancarios en tránsito</i>	<u>99,53</u>	<u>0</u>
Total	18.643.72	126.701,43

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

		2019	2018
Clientes	1)	808.739,76	595.648,43
<i>Anticipos a proveedores (a)</i>		3.458,85	3.832,54
<i>Otras cuentas por cobrar a Terceros</i>		<u>7.691,76</u>	<u>23.094,47</u>
<i>Subtotal</i>		819.890,37	622.575,44
<i>(-)Provisión cuentas Incobrables</i>		<u>(-) 2.781,09</u>	<u>(-) 2.781,09</u>
Total		817.109,28	619.794,35

1) *Al 31 de diciembre del 2019, Clientes es cartera del mes de diciembre, con un vencimiento a corto plazo correspondiente al giro del negocio de la compañía.*

ACUASAM S.A.	26.682,97
EXPORTADORA MAREST S.A.	12.861.75
FRUTAMARTI S.A.	40.286.81
GODYA C.LTDA.	75.691.28
GONZALEZ DUARTE DIOMAR GONZALEZ	36.927.67
MARTINCORP S.A.	16.544.20
PRODUCTOS DE EXPORTACION DIOMAR	101.847,37
SAMLIT S.A.	12.893,68
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO MZ	20.680,26

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TORRES JIMENEZ EDGAR JOSE	34.105,33
TROPIMAR S.A.	10.003,58
ROCORMIN CIA. LTDA.	11.432,65
GODPROEX	57.279,17
EMPRESA AQUASHRIMPS S.A.	38.419,30
OTROS MENORES DE 10.000	<u>313.083,74</u>
Total	808.739,7

3.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
Gasolina extra	1.976,66	0
Diesel	<u>50.356,81</u>	<u>79.695,30</u>
Total	52.333,47	79.695,30

4. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
Crédito Tributario IVA (presuntivo)	30.851,14	42.415,60
Anticipo impuesto a la renta	38.677,51	0
Retenciones en la fuente	<u>41.872,48</u>	<u>3.339,80</u>
Total	111.401,13	45.755,40

VALORES PREPAGADOS

	2019	2018
Seguros prepagados	5.372,65	8.766,44

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Garantía Bancaria	5.900,00	5.900,00
Otros	<u>0</u>	<u>796,00</u>
Total	11.272,65	15.462,44

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2018	ADICIONES	TRANSFERENCIAS	VENTAS	2019
Terrenos	26.563,11				26.563,11
Construcciones en Curso	955,40	40.723,61	(41.679,01)		0,00
Edificios	121.900,89				121.900,89
Instalaciones	110.637,59	6.000,00	41.679,01		158.316,60
Maquinarias y equipos	192.255,51	18.191,14		(24.500,00)	185.946,65
Muebles, enseres	5.376,56				5.376,56
Equipo de Computación y software	12.886,99				12.886,99
Vehículos y equipos de transporte	374.722,01			(124.107,14)	250.614,87
Equipo de comunicación	4.723,00				4.723,00
Otros Activos Fijos	6.282,83				6.282,83
Subtotal	856.303,89	64.914,75		(148.607,14)	772.611,50
(-) Depreciaciones	<u>(300.325,40)</u>	<u>77.788,78</u>		<u>69.350,03</u>	<u>(308.764,15)</u>
Total	555.978,49	(12.874,03)		(79.257,11)	463.847,35

Venta de vehículo marca Kenworth modelo T800 año 2015 y de tanque de almacenamiento de capacidad 10.000 galones a la compañía de Transporte de carga pesada Romero y Blacio S.A.

6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019
Inversiones en Negocios Conjuntos	<u>100,00</u>
Total	<u><u>100,00</u></u>

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

2019	2018
-------------	-------------

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<i>Jubilación Patronal</i>	3.762,00	2.055,40
<i>Bonificación Desahucio</i>	<u>1.856,00</u>	<u>840,00</u>
Total	5.618,00	2.895,00

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

CORRIENTE

		2019	2018
<i>Proveedores</i>	(1)	3.122,94	98.558,73
<i>Anticipo de Clientes</i>	(2)	6.132,87	9.145,58
<i>Otras cuentas por pagar</i>		<u>203,80</u>	<u>431,23</u>
Total		9.459,61	108.135,54

1) Proveedores

<i>Gustavo Cárdenas</i>	3.068,97
<i>Otros</i>	<u>53,97</u>
Total	3.122,94

2) Anticipo de clientes

<i>Tropimar S. A.</i>	5.463,47
<i>Otros</i>	<u>669,40</u>
Total	6.132,87

9.- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
<i>Retenciones en la fuente</i>	303,84	332,44
<i>Bonificación Desahucio</i>	<u>561,47</u>	<u>1.452,51</u>
Total	865,31	1.784,95

10.- CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
<i>Cia. De Transporte de carga Pesada Romero & Blacio S.A. (1)</i>	132.934,79	75.574,79

(1) En el año 2019 Disa recibió prestamos por \$ 210.000,00 más el saldo del 2018 de \$ 75.574,79, en el transcurso del año abono \$15.000,00 y el valor de \$ 137.640,00 mediante el cruce de cuenta por la venta de bienes de Disa. Las deudas contraídas no fueron negociadas a ningún tipo de interés ni posee fecha de vencimiento.

11.- PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019	2018
<i>Décimo tercer sueldo</i>	1.119,98	1.472,71
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	4.104,11	4.596,71
<i>15% Participación a empleados</i>		35.547,43
<i>Aportación por pagar seguro social</i>	2.900,27	4.066,79
<i>Otros</i>	<u>1.262,09</u>	<u>2.139,12</u>
Total	9.384,44	47,822,76

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

Obligaciones Bancarias

			2019	2018
		Corto plazo	Largo plazo	
Banco de Guayaquil	(1)	7.779,10	5.590,86	13.369,96
Banco Pichincha	(2)	61.337,29		28.884,61
Diners Club		<u>76,06</u>		<u>61.337,29</u>
Total		69.192,45	5.590,86	74.783,31

- 1) Préstamo monto inicial \$ 22.650,59 tasa interés 8,95% fecha inicio 06-08-2018 y vence 15-08-2021 financia compra vehículo OBB-6898.
- 2) Préstamo monto inicial \$ 120.000,00 obligación 336123000 tasa interés 8,93, fecha inicio 28-06-2019 y vence 27-06-2020

Partes Relacionadas

		2019	2018
Deuda por pagar Galo Romero Blacio	(3)	157.858,95	17.720,83
Dividendos por pagar Galo Romero Blacio	(4)	322.656,56	322.656,56
Dividendos por pagar Edgar Romero Blacio	(4)	<u>265.995,66</u>	<u>265.995,66</u>
Total		746.511,17	606.373,05

Otras deudas a largo plazo

Jubilación por pagar		38.340,62	35.499,37
Desahucio por pagar		14.439,74	12.518,88
Otras deudas a largo plazo		<u> </u>	<u>2.895,00</u>
Total		52.780,36	50.913,25

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3.- Este valor representa el saldo de los préstamos que realiza uno de los principales accionistas de la compañía y que en el año fue de \$ 444.473,17 los cuales se utilizaron para capital de operación, se lo maneja en forma corriente y no se convino pagar intereses ni se fijó fecha de vencimiento y en el transcurso del año se hizo abonos de forma regular.

4.- Corresponde a los dividendos de los años 2015 y 2016, no se han realizados pagos de los mismos.

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a US\$ 80.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, divididos en ochenta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una como sigue:

Accionista	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
Romero Blacio Galo Heriberto	36.000	1,00	45%	36.000,00
Romero Blacio Edgar Manrique	40.000	1,00	50%	40.000,00
Muñoz Valarezo Juan Javier	<u>4.000</u>	1,00	<u>5%</u>	<u>4.000,00</u>
	<u>80.000</u>		<u>100%</u>	<u>80.000,00</u>

14.- INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos como sigue:

	2019
Venta de combustible	13'137.622,70
Venta de bienes	44.742,86
Otros Ingresos	<u>3.446,92</u>
Total	13'185.812,48

15.- COSTO OPERACIONALES

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<i>Costo de Venta</i>	12'445.660,53
<i>Transporte de combustible</i>	<u>124.654,00</u>
<i>Total</i>	<u>12'570.314,53</u>

16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

<i>Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones</i>	216.474,72
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>	43.816,34
<i>Beneficios Sociales e Indemnizaciones</i>	29.706,26
<i>Honorarios, Comisiones y Dietas</i>	3.589,07
<i>Desahucio</i>	1.167,36
<i>Arriendo de Inmuebles</i>	5.900,00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	22.001,31
<i>Combustibles y Lubricantes</i>	56.492,48
<i>Repuestos</i>	20.482,48
<i>Suministros y Materiales</i>	35.964,40
<i>Publicidad</i>	33,93
<i>Seguros</i>	24.229,27
<i>Gastos de gestión</i>	3.766,87
<i>Gastos de peajes</i>	13.561,00
<i>Pérdida por inventarios</i>	10.571,52
<i>Impuestos, Contribuciones y Otros</i>	17.673,41
<i>Depreciaciones</i>	77.788,75
<i>Otros bienes y Servicios</i>	<u>10.289,11</u>
<i>Total</i>	<u>593.508,28</u>

17.- GASTOS FINANCIEROS

<i>Intereses por préstamos bancarios</i>	6.199,55
--	----------

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<i>Otros servicios bancarios</i>	<u>5.861,87</u>
<i>Total</i>	12.061,42

18.- OTROS GASTOS

<i>Jubilación Patronal</i>	7.822,00
<i>Provisión Desahucio</i>	5.777,00
<i>Intereses y multas</i>	<u>1.182,00</u>
<i>Total</i>	14.781,00

19.- IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó la conciliación tributaria que se presenta a continuación:

	2019
<i>Total Ingresos</i>	13'185.812,48
<i>Total Egresos</i>	<u>13'190.665,23</u>
<i>Total Pérdida contable</i>	(4.852,75)
(+) <i>Gastos no deducibles</i>	1.182,00
(+) <i>Diferencias temporarias</i>	<u>10.039,29</u>
<i>Utilidad gravable fiscal</i>	6.368,54
(-) <i>Impuesto a la renta causado corriente</i>	1.783,19
(-) <i>Impuesto a la renta diferido</i>	<u>2.811,00</u>
RESULTADO NETO ACCIONISTAS	<u>(3.824,94)</u>

IMPUESTO DIFERIDO

DETALLE DE LA DIFERENCIAS TEMPORARIAS:

	2019
(+) <i>Ingresos/egresos neto por jubilación actuarial y desahucio</i>	11.742,86

DIESEL INDUSTRIAL DISA S.A
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<i>(-) Ingresos/egresos neto por jubilación actuarial y desahucio</i>	<u>(1.703,57)</u>
Saldo neto	10.039,29
IMPUESTO DIFERIDO (se presenta en el estado de resultado integral) 28%	2.811,00

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR:

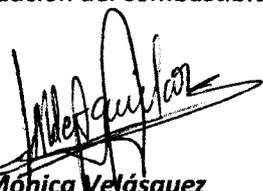
<i>Impuesto a la renta causado corriente</i>	1.783,19
CANCELADO	
<i>Anticipo de impuesto a la renta</i>	(40.460,70)
<i>Retenciones en la fuente</i>	(1.244,49)
<i>Retención 3 x mil EP Petroecuador</i>	(37.288,19)
<i>Crédito tributario 2018</i>	<u>(3.339,80)</u>
<u>SALDO A FAVOR 31-12-2019:</u>	<u>(80.549,99)</u>

20.- HECHOS RELEVANTES:

Período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, la administración de la compañía solicita a EP Petroecuador se apruebe la Terminación anticipada del contrato por mutuo acuerdo, acogándose al numeral 19.2 de la cláusula descrita en el contrato, que considera: la extinción de todas o algunas de las obligaciones del contrato por circunstancias imprevistas, técnicas o económicas que afectan a algunas de las partes. En el referido oficio menciona que la causal de la terminación del contrato se debe a la reducción del margen de utilidad desde abril por parte de EP Petroecuador.

21.- HECHOS POSTERIORES:

La compañía Diesel Industrial Disa S.A., suscribe nuevo contrato con la Comercializadora LUTEXSA INDUSTRIAL COMERCIAL CIA. LTDA. Mismo que fue suscrito el 28 de noviembre de 2019 pero la comercialización del combustible se empezó desde el 4 de enero del año 2020.


Lcda. Mónica Velásquez
Contadora RUC 0701452021001