

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019



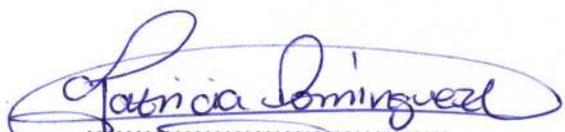
Ing. Patricia Dominguez
Gerente General



Sr. Fernando Caicedo
Contador

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	21,264.65	28,129.77
Cuentas por cobrar	4	15,197.42	54,292.32
Otros activos corrientes	5	19,311.59	18,949.57
Inventarios	6	25,214.82	17,122.01
Total activos corrientes		80,988.48	118,493.67
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	528,217.09	539,637.27
Total activos no corrientes		528,217.09	539,637.27
Total Activos		609,205.57	658,130.94
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	7	1,881.42	1,155.24
Impuesto Renta por pagar	8	614.15	613.43
Pasivos por beneficios a empleados	9	3,110.43	3,102.82
Otros pasivos corrientes	10	269.01	225.17
Total pasivos corrientes		5,875.01	5,096.66
Cuentas por pagar relacionadas	11	564,298.71	611,133.32
Total pasivos corrientes no Corriente		564,298.71	611,133.32
Total pasivos		570,173.72	616,229.98
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	12	40,400.00	40,400.00
Aporte para futura capitalización	13	0.00	2,000.00
Resultados Acumulados		(1,368.15)	(499.04)
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		39,031.85	41,900.96
		609,205.57	658,130.94
		0.00	0.00



Ing. Patricia Domínguez
Gerente General



Sr. Fernando Caicedo
Contador

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	16	1,142,767.92	1,033,585.70
Costo de ventas y producción	17	1,017,840.78	904,439.07
Utilidad bruta en ventas		124,927.14	129,146.63
Gastos de administración	17	122,037.01	126,140.31
Gastos de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		2,890.13	3,006.32
mas			
Otros ingresos		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		0.00	119.59
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		2,890.13	2,886.73
Participación a trabajadores	9	433.52	433.01
Impuesto a la renta	8	614.15	613.43
Fondo de reserva legal		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta		1,842.46	1,840.29



Ing. Patricia Dominguez
Gerente General

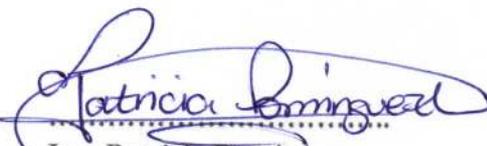


Sr. Fernando Caicedo
Contador

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(6,865.12)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	41,374.49	0.00
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	1,214,008.29	0.00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,214,008.29	0.00
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(1,172,633.80)	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,132,420.55)	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(40,213.25)	0.00
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	(1,405.00)	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,405.00)	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(46,834.61)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(46,834.61)	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(6,865.12)	0.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	28,129.77	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,264.65	0.00


Ing. Patricia Domínguez
Gerente General


Sr. Fernando Caicedo
Contador

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,890.13	2,886.73
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	13,872.85	0.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12,825.18	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	614.15	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	433.52	0.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	24,611.51	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	47,738.26	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9,005.38)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(8,092.81)	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(534.74)	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	229.86	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	260.73	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5,984.41)	0.00
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	41,374.49	2,886.73



Ing. Patricia Dominguez
Gerente General



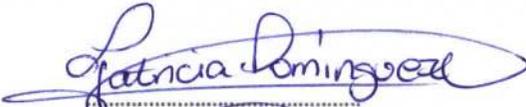
Sr. Fernando Caicedo
Contador

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	40,400.00	0.00	0.00	5,057.28	(8,267.89)	0.00	1,842.46	0.00	39,031.85
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	40,400.00	2,000.00	0.00	3,216.99	(5,556.32)	0.00	1,840.29	0.00	41,900.96
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	40,400.00	2,000.00	0.00	3,216.99	(5,556.32)	0.00	1,840.29	0.00	41,900.96
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:									
CORRECCIÓN DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	(2,000.00)	0.00	1,840.29	(2,711.57)	0.00	2.17	0.00	(2,869.11)
Aumento (disminución) de capital social			0.00						
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				1,840.29			(1,840.29)	0.00	
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Transferencias entre cuentas patrimoniales		(2,000.00)			(2,711.57)				
Provisión de la reserva legal									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							1,842.46	0.00	
Otros cambios									


 Ing. Patricia Dominguez
 Gerente General


 Sr. Fernando Caicedo
 Contador

Índice

Políticas contables

1. Información general
2. Políticas contables significativas
 - 2.1. Base de Medición
 - 2.2. Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente
 - 2.3. Políticas de presentación de los estados de resultado integral
 - 2.4. Moneda funcional y de presentación
 - 2.5. Efectivo y equivalente de efectivo
 - 2.6. Activos y pasivos financieros
 - 2.7. Reconocimiento y medición inicial y posterior
 - 2.8. Deterioro de activos financieros
 - 2.9. Baja de activos y pasivos financieros
 - 2.10. Inventario
 - 2.11. Propiedades, planta y equipos
 - 2.12. Activos intangibles
 - 2.13. Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos y activos intangibles)
 - 2.14. Impuesto a la renta corriente y diferido
 - 2.15. Beneficios a los empleados
 - 2.16. Provisiones corrientes
 - 2.17. Distribución de dividendos
 - 2.18. Reconocimiento de ingresos
 - 2.19. Costos y Gastos
 - 2.20. Tratamientos alternativos permitidos

Notas a los estados financieros

- | | | |
|---------------------------------------|-----|----------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo | 19. | Riesgos |
| 4. Cuentas por cobrar | 20. | Gestión de Capital |
| 5. Activos por impuestos corrientes | 21. | Otras Revelaciones |
| 6. Inventario | 22. | Eventos subsecuentes |
| 7. Cuentas por pagar | | |
| 8. Impuesto a la renta | | |
| 9. Pasivos por beneficios a empleados | | |
| 10. Otros pasivo corrientes | | |
| 11. Transacciones con relacionadas | | |
| 12. Capital social | | |
| 13. Aporte futura capitalización | | |
| 14. Reserva legal | | |
| 15. Resultados Acumulados | | |
| 16. Ingresos ordinarios | | |
| 17. Costos y gastos | | |
| 18. Propiedad intelectual | | |

1. Información General

Dogal Multiservicios Cía. Ltda., se constituyó el 23 de Marzo de 2010 en Ecuador bajo la forma legal de una compañía limitada. Su domicilio en el Cantón QUITO , Parroquia: SAN ANTONIO Calle: MANUEL CÓRDOVA GALARZA Numero: S/N Intersección: 13 DE JUNIO Conjunto: ISABELLA Piso: 0 Referencia ubicación: FRENTE AL CONJUNTO LAGUNA AZUL.

Actividad Económica principal

La Compañía se dedica a la Venta al por menor de combustible para vehículos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Las participaciones de Dogal Multiservicios Cía. Ltda., están distribuidas de las siguiente manera:

Nombre del socio	Porcentaje	Capital suscrito
Domínguez Chiriboga Jorge Vicente	50%	20,200.00
Domínguez Larrea Isabel Patricia	50%	20,200.00
Total	100%	40,400.00

La gerencia esta a cargo de la Ing. Domínguez Larrea Isabel Patricia, de nacionalidad Ecuatoriana, la presidencia a cargo del Sr. Domínguez Chiriboga Jorge Vicente, de nacionalidad Ecuatoriana. La ultima actualización de los nombramientos se realizo el 26 de abril de 2018.

2. Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estados financieros.

2.1 Base de Medición

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2019, que de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros. Adicionalmente, se encuentra en proceso de evaluación, los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.3 Políticas de presentación de los estados de resultado integral

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

2.6 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría “préstamos y cuentas por cobrar”, y, mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

a. Préstamos y cuentas por cobrar.

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

b. Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las Obligaciones financieras, proveedores y cuentas por pagar a partes relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a. Préstamos y cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

b. Otros pasivos financieros.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones bancarias: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados en estas obligaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro“(Gastos)ingresos financieros, netos”, los intereses pendientes de pago se presentan en el estado de situación financiera, bajo el rubro “Obligaciones bancarias”.

Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 60 días.

Cuentas por pagar a partes relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por préstamos corrientes entregados por los accionistas. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en el corto plazo.

2.8 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía NO registró provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, tampoco provisión para cuentas incobrables.

2.9 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.10 Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y los costos de compra, materia prima y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

2.11 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, plantas y equipos al término de su vida útil no es irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Activo	Tasas
Muebles oficina	20%
Equipos de Oficina	20%
Equipos de Computación	33%

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

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.12 Activos intangibles

Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar su costo a resultados en el término de su vida útil estimada (3 años).

2.13 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos y activos intangibles)

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 NO se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

2.14 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se cargan los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía NO ha determinado la existencia de diferencias temporales entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

2.15 Beneficios a los empleados

a. Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b. Beneficios de largo plazo, beneficios definidos.

La empresa DOGAL MULTISERVICIOS COMPAÑÍA LIMITADA, NO realizó el cálculo actuarial, para determinar la provisión jubilación patronal y desahucio por los años 2019 y 2018.

2.16 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: 1. la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, 2. es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y 3. el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.17 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.18 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de combustibles en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

2.19 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros"

2.20 Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.

3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Caja		
Caja General Combustible	11,941.87	14,801.26
Caja Chica Geomara	79.00	39.00
Caja chica ventas Hombres	30.00	30.00
Caja chica ventas Mujeres	30.00	30.00
Caja chica sueltos	53.50	53.50
Bancos		
Banco internacional 806	9,130.28	13,176.01
	21,264.65	28,129.77

4. Cuentas y documentos por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes		
Cuentas por cobrar ventas a creditos	6,354.06	8,108.72
Otras cuentas por cobrar		
GAD Santo Domingo	0.00	100.00
Rodrigo Galarza	0.00	3,081.89
Ing. Carlos Inapanta (anticipo)	0.00	42,000.00
Prestamo personal empresa		
Prestamo de empresa a empleados	200.00	1,000.00
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores	8,643.36	1.71
	15,197.42	54,292.32

5. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
Activos Por Impuestos Corrientes		
Iva Compras 12%	9,962.03	10,122.83
Retencion Renta 3 Por 1000	3,082.18	2,719.89
Credito Tributario Impuesto Renta Años A	5,501.74	5,334.21
Anticipo Renta Presente Ejercicio	765.64	772.64
	19,311.59	18,949.57

6. Inventarios

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Inventarios Generales		
Combustible Super	3,925.36	3,539.70
Combustible Extra	11,533.48	8,999.50
Diesel	8,703.80	3,353.17
Lubricantes	687.60	861.89
Aditivos	148.13	133.75
Tag	216.45	234.00
	<u>25,214.82</u>	<u>17,122.01</u>

7. Cuentas y documentos por pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Proveedores Varios	581.35	1,116.09
Anticipo De Clientes Varios	0.00	39.15
Sueldo y Salarios Por Pagar	1,300.07	0.00
	<u>1,881.42</u>	<u>1,155.24</u>

8. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

DOGAL MULTISERVICIOS CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2019	31/12/2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	2,890.13	2,886.73
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	433.52	433.01
Más:		
Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	2,456.61	2,453.72
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	2,456.61	2,453.72
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	614.15	613.43
CÁLCULO DEL IMPUESTO RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	614.15	613.43
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fis	765.63	3,325.01
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No 210	0.00	0.00
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0.00	2,434.06
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	765.63	2,434.06
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	2,552.37
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,082.18	2,719.89
Crédito Tributario de Años Anteriores	5,501.74	5,334.21
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8,735.40	5,501.73

9. Pasivos por beneficios a empleados

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2019	31/12/2018
15 % Participacion Trabajadores Por Pagar	433.52	433.01
Obligaciones con el IESS		
Aporte Patronal less 12.15%	387.29	339.20
Aporte Personal less 9.45%	287.58	250.45
Fondo De Reserva	78.39	85.75
Prestamos Quirografarios	0.00	114.94
Prestamos Hipotecarios	665.70	463.83
Por Beneficios De Ley a Empleados		
Decimo Tercer Sueldo	152.36	165.64
Decimo Cuarto Sueldo	1,105.59	1,250.00
	3,110.43	3,102.82

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	1,415.64	0.00
Provisión de año actual	4,624.85	3,488.86
Pagos efectuados	(4,624.85)	(3,488.86)
	2,558.02	1,415.64

(2) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión de año actual	433.52	433.01
Pago de utilidades año anterior	0.00	(433.01)
	433.52	0.00

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

10. Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre, el saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Con la Administración Tributaria	0.00	0.00
Retenciones Bienes 1%	4.01	4.41
Retenciones Servicios (Mano De Obra) 2%	14.39	21.24
Retenciones Transporte 1%	14.63	13.90
Retenciones Otras Aplicables 2%	20.88	0.00
Retenciones Otras Aplicables 8%	0.00	5.80
Retenciones Profesionales 10%	50.00	50.00
Retenciones Al Iva 30%	1.91	6.41
Retenciones Al Iva 70%	16.83	0.00
Retenciones Al Iva 100%	146.36	123.41
	269.01	225.17

11. Transacciones con relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Esta sección obliga a revelar información de los beneficios del personal clave en la gerencia.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas Por Pagar Relacionadas		
Sra. Patricia Larrea	153,388.52	155,088.52
Ing. Dominguez S.D.B	14,600.00	14,600.00
Cuentas Por Pagar Accionistas (Prestamos)		
Ing. Patricia Dominguez	159,031.22	184,165.83
Dominguez Chiriboga Jorge	237,278.97	257,278.97
	564,298.71	611,133.32

12. Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías No SC.IJ.DJC.Q.10.001382 del 23 de marzo de 2010, se aprueba la constitución de la compañía DOGAL MULTISERVICIOS CÍA. LTDA., con fecha 06 de abril del 2010 queda inscrita en el registro mercantil, el aumento de capital de la compañía, se da el 19 de diciembre de 2014 quedando de \$400,00 en \$ 40,400.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

13. Aporte futura capitalización

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Ing. Patricia Dominguez	0.00	1,000.00
Ing. Jorge Dominguez	0.00	1,000.00
	0.00	2,000.00

Mediante acta de junta general extraordinaria N° 02-2019 realizada el 20 de julio de 2019, la Gerente propone que la cuenta a FUTURAS CAPITALIZACIONES debería ser reubicada ya que se hizo un aumento de capital, la cual se traslado al pasivo Cuentas por pagar accionistas

14. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. Resultados Acumulados

	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas	5,057.28	3,216.99
Perdidas acumuladas	(8,267.89)	(5,556.32)

16. Ingresos ordinarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Combustible Super	53,467.96	76,603.82
Combustible Extra	758,374.68	608,714.08
Diesel	326,129.91	343,164.67
Venta Lubricantes	3,099.53	3,589.38
Venta Aditivos	376.67	335.14
Ventas Tag	33.48	0.00
Arriendos	1,285.69	1,178.61
	1,142,767.92	1,033,585.70

17. Costos y gastos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Compras netas locales de bienes no producidos	1,017,840.78	904,439.07
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	35,588.40	32,192.02
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	4,624.85	3,488.86
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	6,141.02	6,291.72
Honorarios profesionales y dietas	10,101.42	8,841.25
Otros	0.00	421.06
Del costo histórico de propiedades, planta y equipo	12,825.18	22,274.61
Promoción y publicidad	0.00	164.64
Transporte	15,338.35	15,750.00
Gastos de viaje	0.00	77.00
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2,376.88	2,836.15
Mantenimiento y reparaciones	8,301.15	8,130.81
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	591.60	591.60
Impuestos, contribuciones y otros	4,860.70	4,000.07
Iva que se carga al costo o gasto	3,000.56	3,481.70
Servicios públicos	4,324.79	4,367.14
Otros	13,962.11	13,231.68
	1,139,877.79	1,030,579.38

18. Propiedad intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

19. Riesgos

Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la Compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee, así, entre los más comunes se encuentran:

Riesgo de que las tasas de interés de sus inversiones o deudas sufran variaciones a la baja o al alza, respectivamente.

Riesgo de que la posición de mercado de la Compañía se deteriore como consecuencia de la operación propia o de terceros, así como de las condiciones económicas.

Riesgo de que los productos que afectan directamente la operación de la Compañía sufran variaciones adversas en sus precios.

Riesgo de que las monedas distintas a la moneda de operación de la Compañía sufran variaciones adversas en sus cotizaciones.

Riesgo de Interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables que representa el 55% de las obligaciones mantenidas en el año.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de Liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

20. Gestión de Capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas

21. Otras Revelaciones

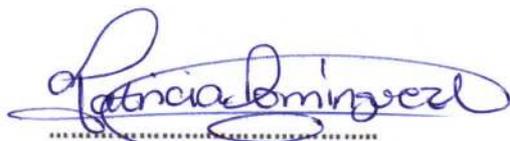
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

22. Eventos subsecuentes

Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros por la paralización de las actividades.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Abril, 04 del 2020



Ing. Patricia Dominguez
Gerente General



Sr. Fernando Caicedo
Contador

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuacion :

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0.00
Maquinarias Y Equipos	133,002.11	625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,627.11
Equipos De Computo	34,271.54	780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,051.54
No Depreciables								0.00
Terreno	412,498.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	412,498.96
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(40,135.34)	(12,825.18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(52,960.52)
Total Propiedad planta y equipo	539,637.27	(11,420.18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528,217.09

Concepto	Saldo Inicial al 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								
Plantas vivas y frutos en crecimientos al costo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Animales vivos en crecimiento a valor razonable menos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación acumulada	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro acumulado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

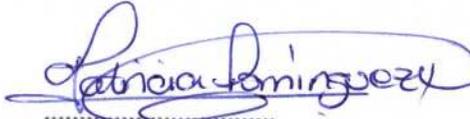

 Ing. Patricia Domínguez
 Gerente General


 Sr. Fernando Caicedo
 Contador

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor Razonable
<u>Activos financieros medidos al valor razonable:</u>								
Efectivo	21,264.65	21,264.65	0.00	0.00	28,129.77	28,129.77	0.00	0.00
<u>Activos financieros</u>								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6,554.06	6,554.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	8,643.36	8,643.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	54,292.32	54,292.32	0.00	0.00
Total activos financieros	36,462.07	36,462.07	0.00	0.00	82,422.09	82,422.09	0.00	0.00
<u>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</u>								
Obligaciones con financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	225.17	225.17	0.00	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<u>Pasivos financieros</u>								
Cuentas por pagar no relacionadas	269.01	269.01	0.00	0.00	1,155.24	1,155.24	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	581.35	581.35	0.00	564,298.71	0.00	0.00	611,133.32	611,133.32
Total pasivos financieros	850.36	850.36	0.00	564,298.71	1,380.41	1,380.41	611,133.32	611,133.32
Instrumentos financieros, netos	35,611.71	35,611.71	0.00	(564,298.71)	81,041.68	81,041.68	(611,133.32)	(611,133.32)


 Ing. Patricia Dominguez
 Gerente General


 Sr. Fernando Caicedo
 Contador