

***DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.***

*Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955*

DIDESPROPE S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

***DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.***

*Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955*

INDICE

| ENUNCIADO | PAG. |
|---|-------------|
| Estado de Situación Financiera – Comparativo | 3 |
| Estado de Resultado Integral – Comparativo | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo | 6 |
| Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo | 7 |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros | 8 |
| 1. Información General | 8 |
| 1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros | 8 |
| 1.1.1. Cambios en las Políticas Contables | 8 |
| 1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación | 9 |
| 1.2. Información Financiera por Segmentos | 9 |
| 1.3. Uso de Juicios y Estimaciones | 9 |
| 1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES | 10 |
| 2. Resumen de las principales políticas contables | 10 |
| 2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 10 |
| 2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar | 10 |
| 2.3. Documentos y Cuentas por Pagar | 11 |
| 3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo | 11 |
| 4. Propiedades, Planta y Equipos | 12 |
| 5. Cuentas por Pagar | 12 |
| 6. Obligaciones Bancarias | 12 |
| 7. Cuentas por Pagar Largo Plazo | 13 |
| 8. Capital Social | 13 |
| 9. Hechos Posteriores | 13 |

**DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.**

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

| DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A. | | | | |
|--|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2019 | | | | |
| | NOTAS | 2.019 | 2.018 | VARIACION |
| ACTIVOS | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 7 | 41.737,04 | 91.392,30 | -49.655,26 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados | 8 | 53.688,41 | 37.503,01 | 16.185,40 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados | | 428,61 | 484,77 | -56,16 |
| Otras Cuentas por Cobrar Relacionados | | 342.187,35 | 323.887,16 | 18.300,19 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 24.220,45 | 21.831,94 | 2.388,51 |
| INVENTARIOS | | | | |
| Productos Terminados | 9 | 33.925,60 | 30.572,29 | 3.353,31 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | | | |
| Seguros Pagados por Anticipado | 10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | | | | |
| Crédito Tributario (IVA) | 11 | 98.429,09 | 111.547,49 | -13.118,40 |
| Crédito Tributario (IR) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 594.616,55 | 617.218,96 | -22.602,41 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | | | | |
| Terrenos | 12 | 930.000,00 | 930.000,00 | 0,00 |
| Edificios | | 616.594,44 | 616.594,44 | 0,00 |
| Maquinarias y Equipos | | 30.952,52 | 30.952,52 | 0,00 |
| Muebles y Enseres | | 15.182,47 | 15.182,47 | 0,00 |
| Equipos de Computación | | 13.167,08 | 13.167,08 | 0,00 |
| Vehiculos | | 126.050,84 | 126.050,84 | 0,00 |
| (-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos | | -135.909,94 | -70.911,42 | -64.998,52 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | | | |
| Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo | | 139.504,24 | 0,00 | 139.504,24 |
| INVERSIONES NO CORRIENTES | | | | |
| Inversiones en Subsidiarias | | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | | |
| Por Diferencia Temporal Deducible | | 2.068,61 | 0,00 | 2.068,61 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| Otros Activos No Corrientes | | 0,00 | 27.402,72 | -27.402,72 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.737.810,26 | 1.688.638,65 | 49.171,61 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 2.332.426,81 | 2.305.857,61 | 26.569,20 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DIDESPROPE S.A.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A. | | | | |
|--|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2019 | | | | |
| | NOTAS | 2.019 | 2.018 | VARIACION |
| PASIVOS | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 13 | | | |
| Proveedores Locales | | 130.439,45 | 140.604,20 | -10.164,75 |
| Otras Cuentas por Pagar | | 2.790,73 | 14.306,05 | -11.515,32 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | |
| Locales | | 538.166,87 | 418.858,24 | 119.308,63 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 14 | | | |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | | 48.579,82 | 20.366,52 | 28.213,30 |
| Con el IESS | | 5.890,83 | 5.449,91 | 440,92 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados | | 24.427,12 | 20.897,14 | 3.529,98 |
| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio | | 48.289,55 | 29.197,50 | 19.092,05 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTES | | 798.584,37 | 649.679,56 | 148.904,81 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 15 | | | |
| Otras cuentas por pagar a Relacionadas | | 271.391,85 | 422.895,30 | -151.503,45 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | |
| Locales | | 0,00 | 178.456,44 | -178.456,44 |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO | | | | |
| Jubilación Patronal | | 26.605,47 | 0,00 | 26.605,47 |
| Desahucio | | 9.347,95 | 0,00 | 9.347,95 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 307.345,27 | 601.351,74 | -294.006,47 |
| TOTAL DE PASIVOS | | 1.105.929,64 | 1.251.031,30 | -145.101,66 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 16 | | | |
| Capital Suscrito | | 61.100,00 | 61.100,00 | 0,00 |
| RESERVAS | 17 | | | |
| Reserva Legal | | 30.550,00 | 12.482,63 | 18.067,37 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | |
| Superávit por Revaluación PPE | | 868.900,00 | 868.900,00 | 0,00 |
| Pérdida Actuarial | | -27.679,00 | 0,00 | -27.679,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Ganancias Acumuladas | | 112.343,68 | 3.347,46 | 108.996,22 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
| Ganancia (Pérdida) Netal del Período | | 181.282,49 | 108.996,22 | 72.286,27 |
| TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 1.226.497,17 | 1.054.826,31 | 171.670,86 |
| TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 2.332.426,81 | 2.305.857,61 | 26.569,20 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DIDESPROPE S.A.

**DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.**

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

| DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A. | | |
|--|--------------|---------------------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | |
| Al 31 de Diciembre del 2019 | | |
| INGRESOS | NOTAS | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| VENTA DE BIENES | 3 | 8.632.063,02 |
| Ventas de Bienes | | 8.575.044,04 |
| Prestación de Servicios | | 57.018,98 |
| COSTO DE VENTAS | 4 | 7.547.073,14 |
| Inventario Inicial Bienes | | 30.572,29 |
| Compras Locales | | 7.550.426,45 |
| Importaciones Bienes | | 0,00 |
| (-) Inventario Final Bienes | | -33.925,60 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | | 1.084.989,88 |
| OTROS INGRESOS | | 9.910,23 |
| OTROS INGRESOS | | 9.910,23 |
| GASTOS | | 772.969,81 |
| GASTOS DE VENTA | | 235.897,13 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 432.662,96 |
| GASTOS FINANCIEROS | | 80.886,90 |
| OTROS GASTOS | | 23.522,82 |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | | 321.930,30 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | 5 | 48.289,55 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | 273.640,75 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 6 | 74.290,89 |
| (-) RESERVA LEGAL | | 18.067,37 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 181.282,49 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DIDESPROPE S.A.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A. | | | | | | | | | | |
|---|-------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------|---------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2019 | | | | | | | | | | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | | | | | | | | | |
| | NOTAS | CAPITAL | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | SUPERAVIT REVALUACION PPE | PERDIDA ACTUARIAL | GANANCIAS ACUMULADAS | ADOPCION NIIF 1ERA VEZ | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL 01-ENE-2019 | 16 | 61.100,00 | 12.482,63 | 0,00 | 868.900,00 | 0,00 | 3.347,46 | 0,00 | 108.996,22 | 1.054.826,31 |
| Aumento de Capital | | | | | | | | | | 0,00 |
| Transferencias | | | 18.067,37 | | | | 108.996,22 | | -108.996,22 | 18.067,37 |
| Otros Cambios | | | | | | -27.679,00 | | | | -27.679,00 |
| Ganancia Neta del Período | | | | | | | | | 181.282,49 | 181.282,49 |
| SALDO AL 31-DIC-2019 | | 61.100,00 | 30.550,00 | 0,00 | 868.900,00 | -27.679,00 | 112.343,68 | 0,00 | 181.282,49 | 1.226.497,17 |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DIDESPROPE S.A.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | <u>Al 31 de Diciembre</u> 2.019 |
|--|--|------------------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | | 8.615.933,78 |
| Otros Cobros por Actividades de Operación | | 9.910,23 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | -7.560.591,20 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | -385.972,61 |
| Pagos por Primas de Seguro | | -15.148,26 |
| Otros pagos por actividades de operación | | -339.251,59 |
| Intereses Pagados | | -80.886,90 |
| Impuestos a las ganancias pagados | | -74.290,89 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | 188.284,48 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | <u>357.987,04</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | -114.170,13 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION | | <u>-114.170,13</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Pagos por Préstamos | | -178.456,44 |
| Otras Entradas (Salidas) de Efectivo | | -115.015,73 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | <u>-293.472,17</u> |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | <u>-49.655,26</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | | 91.392,30 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | | <u>41.737,04</u> |

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DIDESPROPE S.A.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

DIDESPROPE S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la construcción de obras civiles en general. Fue constituida en Junio del 2018.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de DIDESPROPE S.A.; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el Junio de 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 10 del mes de Marzo del 2020.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

*Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que existían algunos componentes de los estados financieros que debían ser ajustados cuantitativamente por aplicación de los requerimientos de la nueva normativa contable.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre además en cambios de parámetros contables de su plan general de cuentas, para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

*Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955*

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2018.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ventas Locales de Bienes | 8'575.044,04 | 6'927.925,71 |
| Prestación de Servicios | 57.018,98 | 47.260,00 |
| (-) Descuentos en Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Total de Ingresos de Actividades Ordinarias | 8'632.063,02 | 6'975.185,71 |

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Inventario Inicial de Bienes | 30.572,29 | 46.125,20 |
| Compras Locales de Bienes | 7'550.426,45 | 5.954.216,03 |
| Importaciones de Bienes | 0,00 | 0,00 |
| (-) Inv. Final Bienes | -33.925,60 | -30.572,29 |
| Total de Costo de Ventas | 7'547.073,14 | 5'969.768,94 |

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad Contable – Base de cálculo | 194.650,00 | 194.650,00 |
| 15% Participación Utilidades | 29.197,50 | 29.197,50 |

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Utilidad Contable | 194.650,00 | 194.650,00 |
| (-) Participación Trabajadores 15% | -29.197,50 | -29.197,50 |
| (+) Gasto no Deducible | 23.522,82 | 11.929,86 |
| (+) Diferencia Temporal | 8.274,42 | 0,00 |
| Base Impuesto a la Renta (2019-22% / 2018 - 22%) | 305.437,99 | 177.382,36 |
| Impuesto a la Renta CAUSADO (2019-22% / 2018 - 22%) | 76.539,50* | 44.345,59 |

*El impuesto causado es de USD\$ 44.345,59. Se aplican Créditos Tributarios por Retenciones en la Fuente, quedando un saldo por pagar de USD\$ 48.579,82

**DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.**

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

.7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Caja – Bancos | 41.737,04 | 91.392,30 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 41.737,04 | 91.392,30 |

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 53.688,41 | 37.503,01 |
| Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas | 428,61 | 484,77 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 342.187,35 | 323.887,16 |
| (-) Prov. Ctas. Incobrables | 24.220,45 | 21.831,94 |
| Total de Activos Financieros | 420.524,82 | 383.706,88 |

9. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Productos Terminados | 33.925,60 | 30.572,29 |
| Mercadería en Tránsito | 0,00 | 0,00 |
| (-) Prov. Valor Neto Realización | 0,00 | 0,00 |
| Total de Inventarios | 33.925,60 | 30.572,29 |

**DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.**

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

10. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Seguros Pagados por Anticipado | 0,00 | 0,00 |
| Otros Anticipos Entregados | 0,00 | 0,00 |
| Total de Seguros y Otros Pagos Anticipados | 0,00 | 0,00 |

11. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|-------------------|
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) | 98.429,09 | 111.547,49 |
| Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR) | 0,00 | 0,00 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 0,00 | 0,00 |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | 98.429,09 | 111.547,49 |

**DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.**

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

12. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| Propiedades, Planta y Equipo | Saldo al 31/12/19 | Adiciones y/o deducciones | Saldo al 31/12/18 |
|-------------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|
| Terrenos | 930.000,00 | 0,00 | 930.000,00 |
| Edificios | 616.594,44 | 0,00 | 616.594,44 |
| Construcciones en Curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maquinarias y Equipos | 30.952,52 | 0,00 | 30.952,52 |
| Muebles y Enseres | 15.182,47 | 0,00 | 15.182,47 |
| Equipos de Computación | 13.167,08 | 0,00 | 13.167,08 |
| Vehiculos | 126.050,84 | 0,00 | 126.050,84 |
| (-) Dep. Acumulada | -135.909,94 | -64.998,52 | -70.911,42 |
| Suman | 1'596.037,41 | -64.998,52 | 1'661.035,93 |

13. Cuentas por Pagar

Un detalle de las Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Proveedores Locales | 130.439,45 | 140.604,20 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2.790,73 | 14.306,05 |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | 133.230,18 | 154.910,25 |

DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS DIDESPROPE S.A.

Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302

RUC 0992921404001

EXP 702955

14. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados. Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar | 48.579,82 | 20.366,52 |
| Con el IESS | 5.890,83 | 5.449,91 |
| Por Beneficios a Empleados | 24.427,12 | 20.897,14 |
| Participación Trabajadores | 48.289,55 | 29.197,50 |
| Total de Otras Obligaciones Corrientes | 127.187,32 | 75.911,07 |

15. Cuentas por Pagar Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Largo Plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 271.391,85 | 422.895,30 |
| Accionistas | 0,00 | 0,00 |
| Total de Cuentas por Pagar Largo Plazo | 271.391,85 | 422.895,30 |

16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de sesenta y un mil cien (61.100) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica, pagadas en el 100%.

***DISTRIBUIDORA DE DERIVADOS Y PRODUCTOS PETROLEROS
DIDESPROPE S.A.***

*Pre-Coop. Vergeles-Lámina Once, Solar 26 Manzana 302
RUC 0992921404001
EXP 702955*

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 10 de Marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



ELABORADO POR
CPA. MARTHA QUEVEDO ARIAS
CONTADORA



APROBADO POR
MARCO ANTONIO BASTIDAS TERAN
GERENTE GENERAL