

DOCAL HOLDING 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

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

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	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Activos Financieros	15
5. Inversiones No Corrientes	16
6. Cuentas y Documentos por Pagar	16
7. Cuentas por Pagar de Largo Plazo	16
8. Capital Social	17
9. Hechos Posteriores	17

DOCAL HOLDING S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

DOCAL HOLDING S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y Equivalentes a Efectivo		1.020,02	1.262,14
Activos Financieros	4	240.851,16	227.817,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		241.871,18	229.079,43
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones No Corrientes	5	4.917.169,49	4.796.788,42
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.917.169,49	4.796.788,42
Total Activo		5.159.040,67	5.025.867,85

DOCAL HOLDING S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DOCAL HOLDING S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
PASIVO	NOTAS		
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	6	40.646,30	53.559,51
TOTAL PASIVO CORRIENTE		40.646,30	53.559,51
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	3.785.888,83	3.731.931,59
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.785.888,83	3.731.931,59
Total Pasivo		3.826.535,13	3.785.491,10
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	8	800,00	800,00
Reservas		11.073,01	11.073,01
Otros Resultados Integrales		1.127.319,17	1.127.319,17
Resultados Acumulados		101.184,57	0,00
Utilidad del Ejercicio		92.128,79	101.184,57
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.332.505,54	1.240.376,75
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO		5.159.040,67	5.025.867,85

DOCAL HOLDING S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

DOCAL HOLDING S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	
Utilidad en Dividendos		96.250,00
Total Ingresos		96.250,00
Gastos Administrativos		
Gastos Generales		<u>(4.121,21)</u>
Contribucion Super Cías.	4.121,21	
Gastos Financieros		0,00
Total Gastos		
Utilidad del Ejercicio Actual		<u>92.128,79</u>

DOCAL HOLDING S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019						
	Capital Social	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del Período Inmediato Anterior	800,00	11.073,01	1.127.319,17	0,00	101.184,57	1.240.376,75
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	11.073,01	1.127.319,17	0,00	101.184,57	1.240.376,75
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	101.184,57	-101.184,57	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	92.128,79	92.128,79
Total Cambios del Año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	101.184,57	-9.055,78	92.128,79
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800,00	11.073,01	1.127.319,17	101.184,57	92.128,79	1.332.505,54

DOCAL HOLDING S.A.

Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) Cobros por Actividades de Operación

Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios 96.250,00

(-) Pagos por Actividades de Operación

Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios -12.892,65

Otros pagos por actividades de operación -4.121,21

(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo -13.054,43

Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación **66.181,71**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(-) Adquisición de Participaciones No Controladoras -120.381,07

Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión **-120.381,07**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo 53.957,24

Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación **53.957,24**

Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo **-242,12**

(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período 1.262,14

(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período **1.020,02**

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

DOCAL HOLDING S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la compra de acciones o participaciones.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de DOCAL HOLDING S.A.; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los 5estados 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.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

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 15 del mes de Marzo del 2019.

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.

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables 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.

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

- ✓ 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.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía DOCAL HOLDING S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía DOCAL HOLDING S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

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 bajo NIIF Para PYMES.

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.

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. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. 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

.

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad comercializa al por mayor y al por menor productos bioacuáticos. Las ventas al por menor normalmente son al contado o crédito directo.

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
Ingresos por Dividendos	96.250,00	101.184,57
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	96.250,00	101.184,57

4. 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
Otras CxC a No Relacionadas	2.308,45	2.308,45
Otras CxC a Relacionadas	238.542,71	225.508,84
Total Activos Financieros	240.851,16	227.817,29

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

5. Inversiones No Corrientes

Un detalle de las Inversiones No Corriente, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	Adiciones Y/ o Adquisiciones	2018
Subsidiarias - Al costo ((1ª) - (2ª))	2.535.460,00	0,00	2.535.460,00
Negocios Conjuntos - Al costo (b)	2.381.709,49	120.381,07	2.261.328,42
Total Inversiones No Corrientes	4.917.169,49	120.381,07	4.796.788,42

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores 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 las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
CxP Comerciales No Relacionados	10.439,76	27.383,68
CxP Comerciales Relacionados	30.109,38	26.058,11
Otras CxP a No Relacionadas	97,16	117,72
Total Ctas y Doc por Pagar	40.646,30	53.559,51

7. Cuentas por Pagar de Largo Plazo

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

	2019	2018
Otras CxP a Accionistas	3.785.888,83	3.731.931,59
Total Ctas y Doc por Pagar No Corrientes	3.785.888,83	3.731.931,59

DOCAL HOLDING S.A.

*Km. 7.5 Vía a Daule
RUC 0992943564001
EXP 704732*

8. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de veinte mil (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 13 de Abril 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
JOANNA TORRES TORRES
CONTADORA



APROBADO POR
ING. ALBERTO DASSUM AIVAS
GERENTE GENERAL

**DOCAL HOLDING S.A.
DOCAHOLDSA
Y SUBSIDIARIA**

Estados Financieros Consolidados

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

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla***RUC 0992943564001****EXP 704732****INDICE**

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera Consolidado – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral Consolidado – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo Consolidado – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados	8
1. Información General Empresa Controladora y Subsidiarias	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros Consolidados	8
1.1.1. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información	9
2. Resumen de las principales políticas contables	9
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	10
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	10
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	11
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	11
2.7. Beneficios a los Empleados	12
2.8. Capital Social	12
2.9. Reconocimiento de Ingresos	12
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	13
4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
5. Activos Financieros	13
6. Inventarios	14
7. Activos por Impuestos Corrientes	14
8. Propiedades, Planta y Equipos	14
9. Otros Activos No Corrientes	15
10. Cuentas y Documentos por Pagar	15
11. Obligaciones Financieras	16
12. Provisiones	16
13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	16
14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas – Largo Plazo	16
15. Capital Social	17
16. Otros Resultados Integrales	17
17. Hechos Posteriores	20

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	17.180,78	20.776,90	-3.596,12
ACTIVOS FINANCIEROS	5			
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados		0,00	1.142,50	-1.142,50
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		122.181,51	128.141,62	-5.960,11
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		951.288,28	945.563,82	5.724,46
Otras Cuentas por Cobrar		144.287,16	179.427,27	-35.140,11
INVENTARIOS	6			
Materia Prima		74.942,82	14.213,75	60.729,07
Productos Terminados		1.146.357,18	1.210.149,83	-63.792,65
Marcaderías en Tránsito		14.213,75	121.959,81	-107.746,06
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	7			
Crédito Tributario (IVA)		17.337,45	10.664,00	6.673,45
Crédito Tributario (IR)		3.285,47	0,00	3.285,47
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes		32.721,30	188.530,70	-155.809,40
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		2.523.795,70	2.820.570,20	-296.774,50
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	8			
Maquinarias y Equipos		145.544,56	145.544,56	0,00
Muebles y Enseres		36.863,14	36.863,14	0,00
Equipos de Computación		33.673,96	33.673,96	0,00
Vehiculos		231.500,53	231.500,53	0,00
Otros Propiedades, Planta y Equipos		301.714,40	301.714,40	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-583.291,90	-555.922,75	-27.369,15
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9			
Otras Inversiones		4.718.169,49	4.597.788,52	120.380,97
Otros Activos No Corrientes		500,00	500,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4.884.674,18	4.791.662,36	93.011,82
TOTAL DE ACTIVOS		7.408.469,88	7.612.232,56	-203.762,68

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIAS

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO				
Al 31 de Diciembre del 2019				
	NOTAS	2.019	2.018	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
Proveedores Relacionados		9.195,63	0,00	9.195,63
Proveedores No Relacionados		153.484,83	159.297,72	-5.812,89
Otras Cuentas por Pagar a No Relacionadas		27.800,37	13.128,12	14.672,25
PROVISIONES	11			
Locales		4.413,25	4.854,59	-441,34
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		0,00	7.022,04	-7.022,04
Con el IESS		4.191,14	3.454,56	736,58
Por Beneficios de Ley a Empleados		32.460,84	15.422,73	17.038,11
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		5.920,58	77,62	5.842,96
ANTICIPO DE CLIENTES				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		237.466,64	203.257,38	34.209,26
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
Locales		12.917,92	105.819,25	-92.901,33
Del Exterior		1.093.445,27	1.093.445,27	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	13			
Accionistas		4.386.448,73	4.225.146,26	161.302,47
ANTICIPO DE CLIENTES				
Locales		61.927,27	475.804,68	-413.877,41
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5.554.739,19	5.900.215,46	-345.476,27
TOTAL DE PASIVOS		5.792.205,83	6.103.472,84	-311.267,01
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	14			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Otros Superávit por Valuación	15	1.127.319,27	1.127.319,27	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Reserva de Capital		11.073,01	11.073,01	0,00
Superávit por Revaluación de Inversiones		367.230,44	266.425,92	100.804,52
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		107.504,42	78.692,14	28.812,28
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.613.927,14	1.484.310,34	129.616,80
PARTICIPACION NO CONTROLADORA		2.336,91	24.449,38	-22.112,47
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		7.408.469,88	7.612.232,56	-203.762,68

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIAS

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO			
Al 31 de Diciembre del 2019			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS	3		1.591.871,35
Venta de Bienes		1.495.621,35	
Por Dividendos		96.250,00	
COSTO DE VENTAS			877.568,90
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			714.302,45
OTROS INGRESOS			
			864,87
Otros Ingresos		864,87	
GASTOS			583.567,97
GASTOS DE VENTA		204.796,84	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		372.288,13	
GASTOS FINANCIEROS		6.483,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			131.599,35
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			5.920,59
UTILIDAD ANTES IM PUESTO A LA RENTA			125.678,76
IMPUESTO A LA RENTA			18.174,34
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			107.504,42
UTILIDAD ATRIBUIBLE A INTERES M INORITARIO			76,88

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIAS

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla***RUC 0992943564001****EXP 704732****➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO Al 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A INTERES MINORITARIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESERVA DE CAPITAL	SUP POR REV DE INVERSIONES	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		
SALDO AL 01-ENE-2019	800,00	0,00	0,00	1.127.319,27	11.073,01	266.425,92	78.692,14	1.484.310,34	24.449,38
Aporte de Capital								0,00	
Transferencia a Cuentas Patrimoniales								0,00	
Otros Cambios						100.804,52	-78.692,14	22.112,38	-22.112,47
Ganancia (Pérdida) Neta del Período							107.504,42	107.504,42	
SALDO AL 31-DIC-2019	800,00	0,00	0,00	1.127.319,27	11.073,01	367.230,44	107.504,42	1.613.927,14	2.336,91

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIAS

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla***RUC 0992943564001****EXP 704732****➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	2.019
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de Actividades Ordinarias	1.598.973,96
Otros Cobros por Actividades de Operación	864,87
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-759.325,25
Pagos a y por cuenta de los empleados	-247.685,61
Pagos por Primas de Seguros	-12.534,07
Otros pagos por actividades de operación	-322.785,87
Intereses Pagados	-6.483,00
Impuestos a las ganancias pagados	-28.481,85
Otras entradas (salidas) de efectivo	239.718,04
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>462.261,22</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de Participaciones No Controladoras	-120.381,07
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-120.381,07</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Pago de Préstamos	-92.901,33
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-252.574,94
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-345.476,27</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-3.596,12</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	20.776,90
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>17.180,78</u>

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de
DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIAS

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General Empresa Controladora y Subsidiarias

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA, es una entidad que tiene como principal actividad económica la compra de acciones o participaciones. Fue constituida en Julio del 2015.

EUROGRESS S.A., es una entidad que tiene como principal actividad económica la venta al por mayor de materiales para la construcción. Fue constituida en Diciembre de 1994.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros Consolidados

Los presentes estados financieros de DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA; al 31 de Diciembre del 2019, constituyen los reportes financieros consolidados de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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 consolidados correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

1.1.1. 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.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

1.2. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA; se consolidaron de acuerdo con lo establecido en la NIIF 10 Estados Financieros Consolidados, NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados y NIC 28 Inversiones en Asociadas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA.

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 preparados bajo el marco contable de las NIIF.

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.

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.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios y Obras de Infraestructura</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

2.5. 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

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla**RUC 0992943564001**EXP 704732***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
Venta de Bienes	1'495.621,35	1'490.850,20
Por Dividendos	96.250,00	101.184,57
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	1'591.871,35	1'592.034,77

4. 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	17.180,78	20.776,90
Inversiones Temporales	0,00	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17.180,78	20.776,90

5. 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 activos financieros, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Doc y Ctas por Cobrar No Relacionadas	0,00	1.142,50
Doc y Ctas por Cobrar Relacionadas	122.181,51	128.141,62
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	951.288,28	945.563,82
Otras Cuentas por Cobrar	144.287,16	179.427,27
Total de Activos Financieros	1'217.756,95	1'254.275,21

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla**RUC 0992943564001**EXP 704732***6. Inventarios**

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

	2019	2018
Materia Prima	74.942,82	14.213,75
Productos Terminados	1.146.357,18	1.210.149,83
Mercadería en Tránsito	14.213,75	121.959,81
Total de Inventarios	1'235.513,75	1'346.323,39

7. 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 (IVA)	17.337,45	10.664,00
Crédito Tributario (IR)	3.285,47	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total de Activos por Impuestos Corrientes	20.622,92	10.664,00

8. 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
Muebles y Enseres	36.863,14	0,00	36.863,14
Maquinarias y Equipos	145.544,56	0,00	145.544,56
Equipos de Computación	33.673,96	0,00	33.673,96
Vehículos	231.500,53	0,00	231.500,53
Otras PPE	301.714,40	0,00	301.714,40
Suman	749.296,59	0,00	749.296,59
(-) Depreciación Acumulada	-583.291,90	-27.369,15	-555.922,75
Total Propiedades, Planta y Equipos	166.004,69	-27.369,15	193.373,84

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla**RUC 0992943564001**EXP 704732***9. Otros Activos Corrientes**

Un detalle de otros activos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Otras Inversiones	4'718.169,49	4'597.788,52
Otros Activos No Corrientes	500,00	500,00
Total de Otros Activos Corrientes	4'718.669,49	4'598.288,52

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores 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 las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores Relacionados	9.195,63	0,00
Proveedores No Relacionados	153.484,83	159.297,72
Otras CxP a No Relacionadas	27.800,37	13.128,12
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	190.480,83	172.425,85

11. Obligaciones Financieras

Un detalle de las obligaciones financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Locales	12.917,92	0,00
Del Exterior	1'093.445,27	1'199.264,52
Total de Obligaciones Financieras	1'106.363,19	1'199.264,52

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla**RUC 0992943564001**EXP 704732***12. Provisiones**

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

	2019	2018
Locales	4.413,25	4.854,59
Total de Provisiones	4.413,25	4.854,59

13. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de las obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Imp Rta por Pagar	0,00	7.022,04
Con el IESS	4.191,14	3.454,56
Por Beneficios de Ley a Empleados	32.460,84	15.422,73
Part Trab por Pagar	5.920,58	77,62
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	42.572,56	25.976,95

14. Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar de largo plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Locales	4'386.448,73	4'225.146,26
Total de Ctas y Doc por Pagar LP	4'386.448,73	4'225.146,26

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica, suscrito y pagado en su totalidad.

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA*Urbanización Sainte Claire, La Puntilla**RUC 0992943564001**EXP 704732***16. Otros Superávit por Revaluación**

Otros Superávit por Revaluación, es el rubro que la compañía ha utilizado para registrar los cambios provenientes de las inversiones que mantiene en sus subsidiarias, tal como se detalla a continuación:

No.	Subsidiarias	No. de Acciones y/o Participaciones	Valor Nominal	Capital Social	Acciones y/o Participaciones de Veronesi S.A.	Capital Social Atribuido a la Controladora	Tasa Porcentual	Constituye Control
1	Eurogress S.A.	5.000.000	0,04	200.000,00	4.975.000	199.000,00	99,5000%	SI
			TOTAL INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS			199.000,00		

El procedimiento de consolidación adoptado es el descrito en el párrafo 18 de la NIC 27 *Estados Financieros Consolidados y Separados*, el cual señala:

Procedimientos de consolidación

18 Al elaborar los estados financieros consolidados, una entidad combinará los estados financieros de la controladora y sus subsidiarias, línea por línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar. Para que los estados financieros consolidados presenten información financiera del grupo, como si se tratase de una sola entidad económica, se procederá de la siguiente forma:

- (a) se eliminará el importe en libros de la inversión de la controladora en cada una de las subsidiarias, junto con la porción del patrimonio perteneciente a la controladora en cada una de las subsidiarias
- (b) se identificarán las participaciones no controladoras en el resultado de las subsidiarias consolidadas, que se refieran al periodo sobre el que se informa

De acuerdo a este apartado, se procedió a eliminar el importe de la inversión inicial en acciones de las compañías subsidiarias y cuyo valor nominal en libros es de USD\$199.000,00; contra la porción de patrimonio perteneciente a la controladora de la subsidiaria EUROGRESS S.A., de igual forma se reconoce el interés minoritario y el excedente por efecto de la evolución del patrimonio de éstas subsidiarias; se ha reconocido como un superávit en valoración de inversiones. El asiento de eliminación queda de la siguiente manera:

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

a) Eliminación del importe de la inversión

Asiento de Eliminación de Inversión					
Fecha	Descripción		Parcial	Débito	Crédito
31/12/2019	<u>Capital Social</u>			200.000,00	
	Capital Social		200.000,00		
	<u>Reservas</u>			205.657,51	
	Reserva Legal		92.659,14		
	Reservas Facultativa y Estatutari		112.998,37		
	<u>Resultados Acumulados</u>			113.440,49	
	Utilidades Acumuladas		113.440,49		
	Reserva de Capital		0,00		
	<u>Resultados Acumulados</u>				51.715,13
	(-) Pérdidas Acumuladas		-51.715,13		
		<u>Otros Activos No Corrientes</u>			199.000,00
		Inversiones en Subsidiarias			
		<u>Resultados Acumulados*</u>			266.045,96
		Utilidades Acumuladas			
		<u>Interés Minoritario</u>			2.336,91
	P/r. eliminación inversión controladora contra patrimonio de subsidiarias			519.098,00	519.098,00

b) Identificación de la participación no controladora en el resultado de las subsidiarias

A continuación se detalla el importe del resultado del ejercicio 2019 y la participación no controladora de cada una de las subsidiarias, lo cual se refleja en el Estado de Resultados Consolidado:

Cálculo del Interés Minoritario en los Resultados Corrientes

DESCRIPCION		Año 2019	
		Eurogress S.A.	Total
Utilidad (Pérdida) corriente de la subsidiaria según el E.R.I.		15.375,64	15.375,64
(+/-) Ajustes por diferencias en políticas contables		0,00	0,00
Porcentaje Participación Minoritaria		0,5000%	-
Utilidad correspondiente al Interés Minoritario		76,88	76,88

DOCAL HOLDING S.A. DOCAHOLDSA Y SUBSIDIARIA

Urbanización Sainte Claire, La Puntilla

RUC 0992943564001

EXP 704732

Asimismo, en el párrafo 20 de la NIC 27 *Estados Financieros Consolidados y Separados*, encontramos descrito el procedimiento que se debe adoptar respecto a las transacciones entre las compañías que conforman el grupo económico del cual se refiere esta consolidación, e indica lo siguiente:

20 Deberán eliminarse en su totalidad los saldos, transacciones, ingresos y gastos intragrupo.

Para el período 2019, se registran valores por préstamos entre compañías, se procede a eliminar dicho importe:

Asiento de Eliminación Transacciones Intercompañías					
Fecha	Descripción	Casillero	Parcial	Débito	Crédito
31/12/2019	<u>Cuentas por Pagar Cías Relacionadas</u>			28.966,88	
	Corto Plazo - Docal a Eurogress		28.966,88		
	<u>Cuentas por Cobrar Cías Relacionadas</u>				28.966,88
	Corto Plazo - Eurogress a Docal		28.966,88		
	<u>P/r. eliminación Ctas por Cobrar y por Pagar</u>			28.966,88	28.966,88

17. Hechos Posteriores

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


ELABORADO POR
JOANNA TORRES TORRES
CONTADORA


APROBADO POR
ING. ALBERTO DASSUM AIVAS
GERENTE GENERAL