

DURANPORTS S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

DURANPORTS S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Kennedy Norte Av. Miguel H. Alcívar
Mz. 302 Solar 7 y 8
Guayaquil – Ecuador

PBX: (593-4) 5000 051

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Duranports S. A.:

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Duranports S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Duranports S. A. al 31 de diciembre de 2019, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y de las notas relacionadas, consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre las cifras comparativas presentadas.

(Continúa)

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

(Continúa)

- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC – RNAE 069

Mayo 18 de 2020



María del Pilar Mendoza
Socia

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>Sin Auditoría 2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7(b) y 8	US\$ 6,072	-
Otras cuentas por cobrar		-	800
Otros activos corrientes	9	-	1,479,454
Total activos corrientes		<u>6,072</u>	<u>1,480,254</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad muebles y equipos, neto	10	<u>3,026,642</u>	-
Total activos no corrientes		<u>3,026,642</u>	-
Total activos		<u>US\$ 3,032,714</u>	<u>1,480,254</u>
<u>Pasivos y Patrimonio de los Accionistas</u>			
Pasivos corrientes y total pasivos:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	US\$ 3,482	6,487
Total pasivos		<u>3,482</u>	<u>6,487</u>
Patrimonio de los accionistas:			
Capital en acciones	13	3,060,000	800
Aporte para futuras capitalizaciones	13	-	1,479,454
Resultados acumulados	13	<u>(30,768)</u>	<u>(6,487)</u>
Patrimonio de los accionistas, neto		<u>3,029,232</u>	<u>1,473,767</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>US\$ 3,032,714</u>	<u>1,480,254</u>



Ing. Carlos Pérez
Gerente General



Soraya Solís
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estado de Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2019	Sin Auditoria 2018
Gastos de administración	14	US\$ 24,255	6,487
Pérdida en operaciones		<u>24,255</u>	<u>6,487</u>
Gastos financieros		26	-
Pérdida neta		US\$ <u>24,281</u>	<u>6,487</u>

Ing. Carlos Pérez
Gerente General

Sonia Solís
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>Notas</u>	<u>Capital en acciones</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Patrimonio de los accionistas, neto</u>
Saldos al 29 de mayo de 2018		US\$ -	-	-	-
Aporte de capital		800	-	-	800
Aportes para futuras capitalizaciones	13	-	1,479,454	-	1,479,454
Pérdida neta		-	-	(6,487)	(6,487)
Saldos al 31 de diciembre de 2018 (Sin Auditoría)		800	1,479,454	(6,487)	1,473,767
Capitalización de aportes	13	1,479,454	(1,479,454)	-	-
Aumento de capital	13	1,579,746	-	-	1,579,746
Pérdida neta		-	-	(24,281)	(24,281)
Saldos al 31 de diciembre de 2019		US\$ 3,060,000	-	(30,768)	3,029,232



Ing. Carlos Pérez
Gerente General



Sonia Selis
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Duisenports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2019	Sin Auditoría 2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Pérdida neta	US\$	(24,281)	(6,407)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en) provisto por las actividades de operación:			
Cambios en:			
Otras cuentas por cobrar		800	-
Cuentas por pagar		(3,005)	6,487
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		(26,486)	-
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, muebles y equipo	10	(1,547,188)	(1,479,454)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(1,547,188)	(1,479,454)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aporte de Accionistas	13	1,579,746	1,479,454
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		1,579,746	1,479,454
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		6,072	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$	6,072	-


Ing. Carlos Pérez
Gerente General


Sonia Gollis
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Información General

Duranports S. A.. (“la Compañía”), se constituyó el 29 de mayo de 2018 en la ciudad de Duran, Provincia del Guayas, República del Ecuador. Su actividad principal es el servicio logístico incluyendo el almacenamiento, planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha iniciado las actividades de construcción de las obras civiles sobre el terreno adquirido para el desarrollo de su actividad (ver nota 10), se estima que las obras se inicien en enero del 2021. El proyecto representa una inversión aproximada de US\$25,000,000 y se espera inicie sus operaciones en enero del 2022.

El accionista principal de la Compañía es Centro Logístico Centrologduran S.A., quien a su vez es una subsidiaria de DPWorld Investments B. V., residente en Holanda, con el 99% de participación accionaria. La Compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Duran - Ecuador, siendo su dirección Km. 4.5 vía Duran-Tambo y sus operaciones están reguladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

El 3 de julio de 2019, la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de Duranports S. A. decidió aprobar por unanimidad, el aumento de capital de la Compañía de la suma a la suma de US\$3,060,000; así como el aumento del capital autorizado a la suma de US\$6,120,000.

Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros expedida el 13 de agosto del 2019, dispone aprobar el aumento de Capital Suscrito, emisión de nuevas acciones, fijación de un nuevo Capital Autorizado y Reforma del Estatuto de la compañía Duranports S. A., en los términos de la escritura pública otorgada el 16 de mayo de 2019.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros separados adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la administración de la Compañía el 3 de febrero de 2020 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Accionistas.

(b) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(Continúa)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

i. Juicios

En relación con juicios realizados en la aplicación de políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ii. Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones

En relación con supuestos e incertidumbres realizadas en la aplicación de políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

iii. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación; y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo con las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos partidas por cobrar; y clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

i. Activos y Pasivos Financieros no Derivados-Reconocimiento y Medición Inicial

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (diferente a una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero son inicialmente reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción atribuible (para un ítem que no se mide al valor razonable con cambios en resultados).

ii. Activos y Pasivos Financieros no Derivados – Clasificación y Medición Posterior

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: i) costo amortizado; ii) valor razonable con cambios en otros resultados integrales instrumentos de deuda; iii) valor razonable con cambios en otros resultados integrales – instrumentos de patrimonio; o, iv) valor razonable con cambios en resultados.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los activos financieros mantienen su clasificación inicial, a menos que la Compañía cambie su modelo de negocio para administrar los activos financieros; en cuyo caso todos los activos financieros afectados se reclasifican a la categoría correspondiente a partir del primer período de reporte posterior al cambio en el modelo de negocio.

Un activo financiero se mide al costo amortizado si dicho activo (siempre que no esté clasificado a su valor razonable con cambios en resultados) se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es la recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales; y si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

Un activo financiero correspondiente a un instrumento de deuda se mide al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (siempre que no esté clasificado al valor razonable con cambios en resultados) si tales activos financieros se mantienen ya sea bajo el modelo de negocio de recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales y/o por la venta del referido activo financiero; y, si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

En el reconocimiento inicial de un instrumento de patrimonio que no se mantiene para negociar, la Compañía puede elegir de manera irrevocable presentar, los cambios posteriores en el valor razonable de la inversión, en otros resultados integrales. Esta elección debe ser realizada sobre una base individual de inversión por inversión.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o valor razonable con cambios en otros resultados integrales, se miden al valor razonable con cambios en resultados. En el reconocimiento inicial la Compañía puede designar irrevocablemente un activo financiero (que de otra manera cumple con los requisitos para ser medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otros resultados integrales) bajo la medición a valor razonable con cambios en resultados; si al hacerlo elimina o reduce significativamente desajustes contables que pudieren surgir.

Con base al modelo de negocio, los activos financieros de la Compañía se clasifican bajo la medición de costo amortizado.

Activos Financieros: Evaluación del Modelo de Negocio

La Compañía realiza una evaluación objetiva del modelo de negocio en el que un activo financiero se mantiene en un portafolio debido a que esto refleja la forma en que se maneja el negocio y se proporciona información a la Administración. La evaluación incluye principalmente los siguientes aspectos:

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- las políticas y objetivos establecidos para el portafolio y el funcionamiento de esas políticas en la práctica. Esto incluye evaluar si la estrategia de la

Administración se centra en obtener ingresos por intereses contractuales, mantener un perfil de tasa de interés, hacer coincidir la duración de los activos financieros con la duración de los pasivos relacionados; o realizar flujos de efectivo mediante la venta de los activos.

- cómo se evalúa el desempeño del portafolio y se informa a la Administración de la Compañía; y los riesgos que afectan el desempeño del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos dentro de ese modelo de negocio) y cómo se administran esos riesgos; y,
- la frecuencia y volumen de ventas de activos financieros en períodos anteriores, las razones de dichas ventas y las expectativas sobre ventas futuras.

Los activos financieros que se mantienen para negociar o se administran y cuyo desempeño se evalúa sobre una base de valor razonable se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Activos Financieros: Evaluación de si los Flujos de Efectivo Contractuales son Únicamente Pagos de Principal e Intereses

Para propósitos de esta evaluación, "principal" se define como el valor razonable del activo financiero en el reconocimiento inicial. El "interés" se define como la consideración del valor del dinero en el tiempo y el riesgo de crédito asociado con el monto del principal pendiente de pago durante un período de tiempo particular y para otros riesgos y costos de préstamos básicos (por ejemplo, riesgo de liquidez y costos administrativos), así como un margen de ganancia.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son únicamente pagos de principal e intereses, la Compañía considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si el activo financiero contiene un término contractual que podría cambiar el tiempo o el monto de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpla con esta condición.

Al hacer esta evaluación, la Compañía considera:

- Eventos contingentes que cambiarían el monto o el calendario de los flujos de efectivo;
- términos que pueden ajustar la tasa de cupón contractual, incluidas las características de tasa variable;
- características de prepago y extensión; y,
- términos que limitan la reclamación de la Compañía de los flujos de efectivo de activos especificados (por ejemplo, características sin recurso).

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Una característica de pago anticipado es consistente con el criterio de pago de principal e intereses únicamente si el monto del pago anticipado representa sustancialmente los montos impagos de capital e intereses pendientes de pago, lo que puede incluir una compensación adicional razonable por la terminación anticipada del contrato.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los activos financieros están representados principalmente por efectivo y equivalentes de efectivo (activos a libre disposición) conformados por depósitos en cuentas corrientes, cuya exposición a cambios de sus términos contractuales de pago es remota, por lo que su recuperación estará dada principalmente por condiciones contractuales.

Activos Financieros: Medición posterior y ganancias y pérdidas

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluidos los ingresos por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

Activos financieros al costo amortizado: Estos activos se miden posteriormente a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El costo amortizado se reduce por pérdidas por deterioro. Los ingresos por intereses, las ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida por baja en cuentas se reconoce en resultados.

Instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otros resultados integrales: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable. Los ingresos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo, las ganancias y pérdidas en cambio de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales. En la baja en cuentas, las ganancias y pérdidas acumuladas en otros resultados integrales se reclasifican a resultados.

Instrumentos de patrimonio al valor razonable con cambios en otros resultados integrales: Estos activos se miden posteriormente a su valor razonable.

Los dividendos se reconocen como ingresos en resultados a menos que el dividendo represente claramente una recuperación de parte del costo de la inversión. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otros resultados integrales y nunca se reclasifican a resultados.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía mantiene principalmente activos financieros a costo amortizado.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Medición

Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de efectivo y equivalente de efectivo (activos a libre disposición) conformados por depósitos en cuentas corrientes.

Pasivos Financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden el costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 en específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas de esta categoría:

Cuentas por Pagar Comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

iii. Capital Acciones

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(c) Propiedades Muebles y Equipo

i. Reconocimiento y Medición

Modelo de Costo

Las partidas de propiedades, muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades, muebles y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye:

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;
- Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y
- Los costos por préstamos capitalizados, si hubiere

Cuando partes de una partida de propiedades, muebles y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, muebles y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidos en resultados cuando se realizan o conocen.

ii. Costos Posteriores

Costos de ampliación, modernización, mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina de las propiedades, muebles y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La compañía actualmente cuenta con terrenos para construcción del centro de operaciones, los mismos que no se deprecian.

(d) Beneficios a los empleados

La compañía actualmente no cuenta con personal administrativo, operacional ni de ventas, sin embargo, está a cargo bajo la administración del personal de su principal DPW Posorja.

(e) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para cancelar la obligación y el monto puede ser estimado de manera fiable.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

(f) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía se encuentra en una etapa preoperativa por lo cual no ha generado ingresos.

(g) Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacionen con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

La compañía está amparada bajo la Ley de Fomento Productivo y la Ley del Régimen Tributario Interno, en el cual contempla la exoneración del impuesto a la renta y su anticipo para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados, por 12 años contados a partir desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones de Quito y Guayaquil. Las nuevas inversiones productivas tendrán derecho a la exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas en los pagos realizados al exterior por importaciones de bienes de capital y materias primas necesarias para el desarrollo del proyecto.

(Continúa)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Cambios en las Políticas Contables

Con excepción de los cambios que se explican a continuación, la Compañía ha aplicado consistentemente las políticas de contabilidad que se describen en la nota 3 a todos los períodos presentados en los estados financieros adjuntos.

NIIF 16 Contratos de Arrendamientos

Definición de un arrendamiento

Antes del 1 de enero de 2019, la Compañía determinaba al inicio del contrato si un acuerdo era o contenía un arrendamiento bajo la CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo Contiene un Arrendamiento. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, si el contrato transfiere el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una consideración.

Como arrendatario - Arrendamientos de corto plazo y arrendamiento de activos de bajo valor

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contratos de arrendamiento por lo que en su evaluación determinó que la aplicación de esta norma no tiene un impacto material en los estados financieros de la Compañía.

Cuando existen, los contratos de arrendamiento califican como arrendamiento operativo y se reconocen en el estado de resultados bajo el método de línea recta durante el período de arrendamiento.

CINIIF 23 Incertidumbre sobre el tratamiento de Impuesto a las Ganancias

La Compañía contabiliza las incertidumbres de los tratamientos por impuesto a la renta de acuerdo a lo requerido por la CINIIF 23, la cual entró en vigencia a partir del 1 de enero del 2019. Esta interpretación clarifica como aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbres en los tratamientos del Impuesto a la renta. Adicionalmente, esta norma establece que la Compañía debe de considerar si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento impositivo incierto; y, sobre esa base reflejar el resultado de dicha evaluación en la determinación de la ganancia fiscal, las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasa fiscal utilizada.

La Administración de la Compañía en su evaluación determinó que esta interpretación no tiene un impacto material en los estados financieros separados de la Compañía.

(5) Nuevas Normas e Interpretación Emitidas, pero Aún no de Aplicación Efectivas

Las nuevas normas, enmiendas a las normas e interpretaciones que se mencionan a continuación, son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2019, cuya aplicación anticipada es permitida; sin embargo, tales normas, no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de estos estados financieros adjuntos.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros.

- Modificación a Referencias al Marco Conceptual en las Normas NIIF.
- Definición de Material (Mejoras a las NIC 1 y NIC 8)
- Ventas o Contribuciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocios Conjuntos (Mejoras a las NIIF 10 y NIC 28)

(6) Determinación de Valores Razonables

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela más información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

(a) Partidas por Cobrar

La Compañía en vista que se encuentra en etapa preoperativa no genera ingresos, por tanto, no mantiene cuentas por cobrar a clientes ni a Compañías Relacionadas.

(b) Otros Pasivos Financieros

El valor razonable que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

El monto registrado por cuentas por pagar con partes relacionadas se aproximan a su valor razonable.

Los montos registrados de otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

(7) Administración de Riesgo

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado - Administración de Capital

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(a) Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la

Compañía, a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía, a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los cuales se enfrenta la Compañía.

(b) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía. La compañía para cubrir sus gastos corrientes ha sido financiada por su accionista principal Centro Logístico Centrologduran S. A..

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo; por lo general, la Compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un período de 30 días, esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(c) Riesgo de Mercado

Es la contingencia de que la Compañía incurra en pérdidas debido a variaciones en el precio de mercado de un activo financiero y como resultado de las posiciones que mantenga dentro y fuera del balance. Los riesgos de mercado surgen por exposiciones abiertas en tasas de interés y moneda, todos los cuales están sujetos a movimientos de mercado generales y específicos y a cambios en el nivel de volatilidad de las tasas o precios de mercado, tales como las tasas de interés, prima de riesgo de crédito, las tasas de cambio en moneda extranjera.

i. Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

ii. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios.

El capital se compone del patrimonio total. La Compañía está sujeta a requerimientos legales de capital. Durante el año 2019 se perfeccionó el aumento de capital tal como se indica en la nota 1 y 13, a fin de cumplir con los objetivos de la administración para el desarrollo de un proyecto en la ciudad de Durán.

Las ratios de apalancamiento al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron los siguientes:

		2019	Sin Auditoría 2018
Total pasivos	US\$	3,482	6,487
Menos efectivo y equivalentes a efectivo		(6,072)	-
Deuda neta ajustada	US\$	<u>(2,590)</u>	<u>6,487</u>
 Total patrimonio	 US\$	 <u>3,029,232</u>	 <u>1,473,767</u>
Indice deuda neta ajustada a patrimonio ajustado		<u>-0.09%</u>	<u>0.44%</u>

(8) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2019</u>	<u>Sin Auditoría 2018</u>
Depósitos en cuentas bancarias a nombre de la compañía:		
Bancos e instituciones financieras		
Bancos privados del país	US\$ <u>6,072</u>	<u>-</u>

La Compañía mantiene efectivo en caja y bancos por US\$6,072 al 31 de diciembre de 2019, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo en bancos es mantenido substancialmente en instituciones financieras que en general son iguales a la calificación “AAA”, según agencias calificadoras registradas en la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

(9) Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo corresponde a anticipo entregado por US\$1,479,454 entregado al Fideicomiso Mercantil JLI para la adquisición de un lote de terreno ubicado en el cantón Durán, lotización las brisas sector A7. Durante el año 2019, la Compañía transfirió la totalidad del importe al rubro de Terrenos, ver nota 10.

(10) Propiedades, Muebles y Equipo

El detalle y movimiento de propiedades, muebles y equipos es como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Total</u>
Costo:		
Saldo al 31 de diciembre de 2018 (Sin Auditoría)	US\$ -	-
Adiciones	<u>3,026,642</u>	<u>3,026,642</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$ <u>3,026,642</u>	<u>3,026,642</u>
Valor neto en libros:		
Al 31 de diciembre de 2018 (Sin Auditoría)	US\$ -	-
Al 31 de diciembre de 2019	US\$ <u>3,026,642</u>	<u>3,026,642</u>

Terrenos

Mediante escritura de compraventa No. 2018-09-01-038 -P05435 de fecha 28 de diciembre de 2018 que hace el Fideicomiso Mercantil JLI representada por su fiduciaria la compañía Afarisa S. A. Administradora de Fondos y Fideicomisos a favor de la compañía Duranports S. A. se perfeccionó la transferencia de dominio de la propiedad consistente en el Lote (1M) de la lotización las Brisas Sector A7, manzana s/n ubicado en la parroquia Eloy Alfaro, cantón Durán, provincia del Guayas. Con fecha 19 de febrero del 2020 se realizó la inscripción de la propiedad de terreno a nombre de la Compañía en el registro de la propiedad del Cantón Durán.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Durante el año 2019, la Compañía registró en Terrenos una transferencia desde el rubro Otros Activos Corrientes por US\$1,479,454 correspondiente al anticipo entregado para la compra de terreno en el año 2018.

Al cierre del año 2019 el saldo de la cuenta Terrenos de US\$3,026,642 incluye el valor pagado como anticipo cancelado en el 2018 más el saldo restante del valor total del terreno US\$1,479,454 cancelado durante el 2019 así como otros costos por alcabalas y tasas de registro de la propiedad por US\$67,735.

El propósito de esta adquisición es el desarrollo del Centro de Almacenamiento Logístico que servirá para el desarrollo de sus actividades comerciales en concordancia con las actividades de su casa matriz. La construcción de las obras civiles del proyecto iniciará en enero del 2021 y se estima que la finalización de este será en marzo del 2022. Durante el año 2019 aún no se encuentran en ejecución proyectos de construcción en los terrenos adquiridos.

(11) Impuesto a la Renta

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los ejercicios impositivos de 2017 al 2019 están abiertas para revisión de las autoridades tributarias.

Reformas Tributarias

Con fecha 31 de diciembre de 2019 mediante Suplemento del Registro Oficial No. 311 se publicó la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria. Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

- Serán ingresos de fuente ecuatoriana las provisiones para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible conforme lo dispuesto en la Ley y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- Exoneración a los dividendos y utilidades distribuidos a favor de otras sociedades nacionales. La exoneración no aplica cuando el dividendo o la utilidad distribuida se realiza a favor de personas naturales residentes en Ecuador, para personas naturales o sociedades extranjeras.
- Se exonera de impuesto a la renta los pagos parciales de rendimientos financieros que sean acreditados en vencimientos o pagos graduales anteriores al plazo mínimo de tenencia (1 año).
- Se establece límite para el financiamiento de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria otorgado por partes relacionadas, el cual no podrá exceder del 300% del total del patrimonio, para que los intereses generados sean considerados como gastos deducibles.

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Para otras sociedades o personas naturales, el monto total del interés neto no podrá ser mayor al 20% de la utilidad antes de participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes.
- Se mantiene el impuesto único aplicable a la utilidad en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos de capital.
- En el caso de distribución de dividendos, se reforma el cálculo de la retención que debe efectuar la Compañía que los distribuye, quedando de la siguiente manera: El ingreso gravado será igual al 40% del dividendo efectivamente distribuido sobre el cual la compañía deberá retener el 25% para el caso de personas naturales residentes en el Ecuador y en el exterior y sociedades residente en el exterior. Si la Compañía que distribuye el dividendo incumpliere con el deber de informar, se procederá a la retención del dividendo sobre la parte que no se informó, con la tarifa máxima de impuesto a la renta para personas naturales (35%).
- Se mantiene el 25% como la tarifa general para sociedades y el 28% cuando se incumpla en informar el 50% o más de su composición accionaria; o, cuando el titular es residente en paraíso fiscal y existe un beneficiario efectivo residente fiscal del Ecuador, que posea 50% o más de participación.
- Los contribuyentes que sean calificados por el SRI conforme a los criterios definidos en el Reglamento actuarán como agentes de retención del impuesto a la renta. Para este efecto, hasta que el SRI emita tal Resolución, quienes al momento sean agentes de retención, deberán seguir efectuando las respectivas retenciones de impuesto a la renta.
- Se mantiene la exoneración del impuesto a la renta por lapsos entre 8 y 20 años a las nuevas inversiones productivas realizadas en sectores priorizados o en industrias básicas definidas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, tanto para empresas nuevas como existentes. Ya no se menciona el anticipo del impuesto a la renta puesto que ahora su pago será voluntario.
- Se mantiene la exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas por lapsos entre 8 y 20 años en nuevas inversiones productivas con contratos de inversión en los pagos por importación de bienes de capital y materias primas, así como en la distribución de dividendos a beneficiarios efectivos.
- Se mantiene la exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas e impuesto a la renta por reinversión de utilidades en la adquisición de nuevos activos productivos.
- Se establece una contribución única y temporal por un período de 3 años contados a partir del 2020, que deberá pagarse hasta el 31 de marzo de cada año, para aquellas sociedades que hayan generado ingresos iguales o superiores a US\$1.000.000,00 en el ejercicio fiscal 2018, de acuerdo con los siguientes rangos:

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Tarifa
1,000,000	5,000,000	0.10%
5,000,000	10,000,000	0.15%
10,000,000	En adelante	0.20%

El mismo que no podrá superar al 25% del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser usada como crédito tributario ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

(12) Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	Sin Auditoría 2018
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar:		
Proveedores locales	US\$ 3,463	5,329
Rentenciones por pagar	19	1,158
	US\$ <u>3,482</u>	<u>6,487</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales corresponden a pasivos por adquisición de bienes para ser utilizados en las operaciones de la Compañía. Los proveedores locales se liquidan entre 15 y 30 días.

(13) Patrimonio y Restricciones

(a) Capital Acciones

Al 31 de diciembre de 2019 el capital autorizado asciende a US\$6,120,000 (US\$1,600 en el 2018), el capital suscrito y pagado a US\$3,060,000 (US\$800 en el 2018), representado por 3,060,000 acciones ordinarias (800 en el 2018) de un valor nominal de US\$1 cada una. El efecto del aumento de capital en las acciones autorizadas, suscritas y pagadas es el siguiente:

	Sin Auditoría 2018	Acciones Emitidas	2019
Acciones autorizadas	1,600	6,118,400	6,120,000
Acciones suscritas y pagadas	<u>800</u>	<u>3,059,200</u>	<u>3,060,000</u>

(Continúa)

Duranports S. A.
(Una subsidiaria de DP World Investments B.V.)

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La estructura accionarial y su porcentaje se detalla a continuación:

	<u>Aporte en Efectivo</u>	<u>Porcentaje de participación</u>
Centro Logístico Centrologduran S. A.	3,059,999	99%
DP World Ecuador Management	<u>1</u>	<u>1%</u>
	<u><u>3,060,000</u></u>	<u><u>100%</u></u>

(14) Gastos Administrativos y de Ventas

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>Sin Auditoría 2018</u>
Honorarios profesionales	US\$ 15,308	6,487
Impuestos y contribuciones	6,958	-
Otros gastos	<u>1,989</u>	<u>-</u>
	<u><u>US\$ 24,255</u></u>	<u><u>6,487</u></u>

(15) Eventos Subsecuentes

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de COVID-19 como pandemia. El 16 de marzo de 2020, el Gobierno de Ecuador mediante Decreto Oficial No. 1017, declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, a fin de controlar la situación de emergencia sanitaria para garantizar los derechos de las personas ante la presencia del virus COVID-19, generando un impacto significativo en la vida diaria y en las cadenas de producción y suministro de bienes en Ecuador.

La Administración se encuentra evaluando constantemente los efectos del brote en las operaciones y la situación financiera de la Compañía, con el objetivo de aplicar medidas apropiadas para mitigar los efectos de este en las operaciones y los estados financieros de la Compañía. Hasta la fecha de autorización de la emisión de estos estados financieros, la Compañía ha evaluado los siguientes efectos:

- Suspensión de las actividades de construcción, en la cual se modificará el plazo contractual para la finalización de la construcción del centro de operaciones.
- La entidad estima iniciar sus actividades económicas a partir de enero de 2021.

En vista de la evolución diaria del COVID-19, así como a su impacto en la economía en Ecuador y a nivel mundial, no se puede hacer una estimación sobre los efectos en las operaciones de la Compañía a la fecha de emisión de los estados financieros.