

EMPRESA DAVIMESA COMERCIAL IMPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Nota de Operaciones y entorno económico

Revelaciones.- La Empresa **DAVIMESA COMERCIAL IMPORT S.A.** fue constituida el 18 de Agosto del 2005, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. 05-G-IJ-0004930 de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 18 de Agosto de 2005, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principales de esta empresa están los siguientes:

- La Comercialización de todo tipo de Muebles y equipo de Oficina en general.
- Compra venta y comercialización de artículos y bienes para la actividad metal mecánica
- La realización de las acciones civiles y mercantiles, entre otras, necesarias para el cumplimiento de este objetivo.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera.-Las PYMES deben asegurar que los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF, así como los informes financieros intermedios relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten; suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las normas internacionales de información financiera y que esta información pueda ser obtenida a un costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

Las empresas deberán preparar un balance de apertura con arreglo a las NIIF en la fecha de transición a las NIIF. Este es el punto de partida para la contabilización según NIIF, usando las mismas políticas contables en sus balances de apertura con arreglo a las NIIF y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF; estas políticas contables deben cumplir con cada NIIF vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF, para cumplir con la NIC 1 presentación de Estados Financieros, estos estados con arreglo a las NIIF de las empresas deberán incluir al menos un año de información comparativa de acuerdo a las NIIF.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los Principios Contables de General Aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentan razonablemente: la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Ingresos.- Reconocimiento. la medición de los ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de productos. el ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados pueden ser medidos con fiabilidad.

Las ventas de servicios. el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias, sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta .-La Ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2012.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Cuentas por Cobrar y Provisión para cuentas de Cobranza Dudosa.-

Las Cuentas por Cobrar son valuadas al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, la valuación de la deuda es de manera individual, según existan pocos clientes, y son clasificadas dentro de una de las cuatro categorías de instrumentos financieros según lo expuesto por la NIC 39, distinguiéndose las operaciones realizadas con Empresa del Estado y el Sector privado. La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, al existir evidencia de que el activo a perdido valor, lo que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

Existencia,- Las existencias son valuadas al costo o valor neto de realización, el menor, utilizando la fórmula del método de costo promedio ponderado, además realiza conciliaciones de saldos en libros con los respectivos inventarios físicos 3 veces al año.

Activo Fijo.- Los activos se valúan al costo o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y menos depreciación acumulada. La Empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

El tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento, las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimiento se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

La depreciación, se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%
Vehículo	20%

Reconocimiento de ingresos y gastos. Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurrir.

2.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

BANCOS

General Rumiñahui 62,782.86

TOTAL 62,782.86

Saldo al 31 de diciembre del 2012, que representa al valor mantenido en el Banco General Rumiñahui. A disposición de acuerdo a conciliaciones al 31 dic. 2012.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. a 60 días 37,883.39

TOTAL 37,883.39

Saldos al 31 de Diciembre del 2012 que serán recuperables en el 2013 a su vencimiento.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario del IVA 17,053.08

Crédito Tributario del Renta 3,356.42

20,409.50

Saldo pendiente del 12% Iva por compras y que será utilizado en Declaración de Fmro 2013 y el Saldo de Renta será utilizado en el cierre del ejercicio Fiscal 2013

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Arriendos	5,150.00
	<u>5,150.00</u>

Saldos Pendientes al 31 de Diciembre del 2012, que serán aplicados en el año 2013.

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Anticipos Proveedores	35,983.69
	<u>35,983.69</u>

Saldos Pendientes al 31 de Diciembre del 2012, que serán aplicados en la facturación de proveedores en Enero y Febrero del 2013.

7.- INVENTARIOS.

Bodega:	
En Tránsito	56,674.25
Almacén general	52,668.04
	<u>109,342.29</u>

En Diciembre 31 del 2012, se realizó el inventario físico de las existencias.

8.- PASIVO CORRIENTE.

<u>Cuentas por pagar Proveedores</u>	71,112.65
--------------------------------------	-----------

TOTAL	<u><u>71,112.65</u></u>
--------------	-------------------------

Deudas reflejadas por transacciones con proveedores a 60 días plazo

10.-OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES.

a) 15% Utilidades Trabajadores	2.050.54
b) Aportes patronales e individuales	1.264.61
c) Retenciones Impuesto Iva y Fuente	657.00
TOTAL	3.972.15

- a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2013
b) Saldos al 31 de Diciembre del 2012 del Aportes Patronal que serán cancelados en el 15 de Enero del 2013
c) Las retenciones del Iva y Fuente que serán canceladas el 12 de Enero del 2013

11.-OTRAS OBLIGACIONES LOCALES A LARGO PLAZO.

Otras Cuentas por Cobrar	128,152.93
TOTAL	128,152.93

Saldo Obligaciones Contraídas en la Adquisición para la compañía

12.- ACCIONES.

Al 31 de diciembre del 2012 la nómina de accionistas es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Richard E. Dávila Cabrera	99	799	99
Richard E. Dávila Mejía	1	1	1
TOTAL	100	800	100.00

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

13.- VENIA

Venta Bienes	860,126.04
Venta Servicios	779.00
Otras Rentas Gravadas	114.73
TOTAL	861,019.77

Se refiere a venta de Bienes y Servicios, originados durante el periodo
2012 operativos.

Vilma Plaza
C.P.A. VILMA PLAZA MERCHANT
REG. G.10.826