

EMPRESA DAVIMESA COMERCIAL IMPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

I.-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-11-0004930 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 de las normas internacionales de información financiera.- EL directorio ha optado por la aplicación de las PYMES, las mismas que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para la presentación de los estados financieros, ya que estas aseguran que los estados financieros con arreglos 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.

La empresa preparo el balance con arreglo a las niif en la respectiva fecha de transición. Este fue el punto de partida para la contabilización según niif, usando las mismas políticas contables en sus balances de apertura con arreglos a las niif y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus estados financieros con arreglo a las niif, esta política contable deben cumplir con cada niif vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros de la Empresa.

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, presentaran 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.

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%

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 22% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2013.

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 incurren.

2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

BANCOS

Banco General Rumiñahui	<u>163,482.40</u>	<u>62,782.86</u>
TOTAL	<u>163,482.40</u>	<u>62,782.86</u>

Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones al 31 Diciembre 2013.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 60 días	<u>116,490.88</u>	<u>3,783.39</u>
TOTAL	<u>116,490.88</u>	<u>3,783.39</u>

Saldos al 31 de diciembre del 2013 de clientes varios a 60 días que serán cobrados en el período 2014.

4.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Arrendos Pagados Por Anticipados	<u>4800</u>	<u>5,150.00</u>
TOTAL	<u>4800</u>	<u>5,150.00</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2013 que serán amortizados en el período 2014

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipos Proveedores	<u>4619.02</u>	<u>35,983.69</u>
TOTAL	<u>4,619.02</u>	<u>35,983.69</u>

Saldos al 31 de diciembre del 2013 que serán descontados entre los meses de Enero, Febrero 2014.

6.- <u>IMPUESTOS ANTICIPADOS</u>		
Crédito Tributario de Iva	66593.87	
Crédito Tributario Renta 2013	450.73	
TOTAL	67,044.60	

Saldo de crédito Tributario Renta 2013 aplicarse en declaraciones al cierre del período 2014.

7.- <u>INVENTARIOS</u>		
Bodega:		
Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en almacén	423,658.24	109,342.29
TOTAL	423,658.24	109,342.29

Los bienes en existencias al cierre se miden a su costo, en Diciembre 31 del 2013, se realizó el inventario físico de las existencias.

8.- <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>		
Muebles y Enseres	4,218.67	223.21
Equipos de Computación	4,765.00	4,765.00
Vehículos y Equipo de Transporte	40,168.75	40,168.75
Maquinarias y Equipos	2,069.60	3,995.46
TOTAL	51,222.02	49,152.42
(-) Depreciación Acumulada	18,127.61	-8,015.77
NETO ACTIVOS FIJOS	33,094.41	41,136.65

Los Activos fijos al cierre están depreciados de acuerdo al valor proporcional que corresponden.

<u>PASIVOS</u>		
9.- <u>CORRIENTES</u>		
Cuentas por Pagar Proveedores	324,038.00	71,112.65
TOTAL	324,038.00	71,112.65

Al cierre del 2013, no debemos a nuestros proveedores.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Anticipos Clientes Varios	<u>22,978.77</u>
TOTAL	<u>22,978.77</u>

Anticipos de clientes a aplicarse en enero 2014.

11.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	11,405.13	2,050.54
b) Aportes Patronales e Individuales	1,333.79	1,264.61
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	3,738.32	657.00
d) Provisiones Beneficios Sociales		
TOTAL	<u>16,477.24</u>	<u>3,972.15</u>

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2014

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2014.

c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 22 de Enero 2014.

d) Provisiones Beneficios Sociales a favor de empleados a cancelar en el 2014.

12.- OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Otras Cuentas por Pagar	<u>16,535.01</u>	<u>128,152.93</u>
TOTAL	<u>16,535.01</u>	<u>128,152.93</u>

a) Otras cuentas por pagar a Largo plazo.

13.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2013 la nómina de accionistas es la siguiente:

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

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$8.00 cada acción.

14.- RESERVAS

Reservas Legal	2,429.87	1,555.50
Reservas Facultativas	<u>21,661.59</u>	<u>13,792.29</u>
	<u>24,091.46</u>	<u>15,347.79</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2013.

15.- APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS

Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	<u>355,559.73</u>	
	<u>355,559.73</u>	

Saldos al 31 de Diciembre de aportes de Accionistas para Futura Capitalización y queda aporte de capital en trámite a culminarse en el 2014.

16.- VENTAS

Venta de Bienes	989,533.07	860,126.14
Venta Servicios	122,143.14	779.00
Otras Rentas Gravadas	196.59	114.73
TOTAL	<u>1,111,872.80</u>	<u>861,019.87</u>

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el periodo operativo 2013.

17.- COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS

Existencia Inicial de Bienes de Cambio	52,668.04	
Las compras netas de bienes de cambio en el periodo Actual Suman	1,142,276.40	1,194,944.44
		<u>-423,658.24</u>
TOTAL		<u>771,286.20</u>

Los costos de los bienes vendidos según cierre balances del 2013.

18.- GASTOS DE COMERCIALIZACION Y DE ADMINISTRACION

Remuneraciones y cargas sociales devengadas en el periodo	103,448.87
Depreciaciones de Bienes de Uso.	10,111.84
Otros Gastos de Ventas y Comercialización	<u>148,105.72</u>
TOTAL	<u>261,666.43</u>

Vilma Plaza M.
C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN
REG. G.10.826