

EMPRESA DAVIMESA COMERCIAL IMPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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-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 objetivo principal de esta empresa están los siguientes:

- La Comercialización de todo tipo de Muebles y equipo de Oficina en general.

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 perdidas 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 2015.

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.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Caja	129,68	
BANCOS	2015	2014
Banco General Rumiñahui	303,20	2.118,35
Banco del Pacifico	3,36	284,02
Banco del Pichincha	55,22	500,00
TOTAL	485,45	2.902,37

Valor de bancos que representa al valor que mantienen. A disposición de acuerdo a Conciliaciones al 31 Diciembre 2015.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. A 60 días	375.488,64	103.499,09
TOTAL	103,499.09	103.499,09

Saldos al 31 de diciembre del 2015 de clientes varios a 60 días que serán cobrados en el periodo 2016.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario de Iva	26.866,37	58.404,13
Crédito Tributario Renta 2015	10.285,14	6.431,82
TOTAL	37.151,51	64.835,95

Saldo de crédito Tributario Renta 2015 aplicarse en declaraciones al cierre del periodo 2016.

5.- INVENTARIOS

Bodega:

Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	131.507,78	316.730,80
TOTAL	131.507,78	316.730,80

Los bienes en existencias al cierre se miden a su costo, en Diciembre 31 del 2015, se realizó el inventario físico de las existencias.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	4,218.67	4,218.67
Equipos de Computación	5,115.00	5,115.00
Vehículos y Equipo de Transporte	44,668.75	40,168.75
Máquinarias y Equipos	2,069.60	2,069.60
TOTAL	56,072.02	51,222.02
(-) Depreciación Acumulada	<u>40,046.58</u>	<u>30,887.70</u>
NETO ACTIVOS FIJOS	<u>16,025.44</u>	<u>25,184.32</u>

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

7.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Paga Proveedores	<u>19,493.02</u>	<u>34,569.25</u>
TOTAL	<u>19,493.02</u>	<u>34,569.25</u>

Al cierre del 2015, no debemos a nuestros proveedores.

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras Cuentas por Cobrar	<u>64,907.67</u>
TOTAL	<u>64,907.67</u>

Anticipos de clientes a aplicarse en enero 2016.

9.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES

a) 15% Participación Utilidades Trabajadores	1,163.38	4,727.82
b) Aportes Patronales e Individuales	1,050.07	1,275.43
c) Retenciones Impuesto Retenciones IVA y Fuente	7,245.78	2,551.53
d) Provisiones Beneficios Sociales	<u>15,072.29</u>	<u>8,357.07</u>
TOTAL	<u>24,531.52</u>	<u>16,477.24</u>

a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2016

b) Aportes Patronal a cancelar el 15 de Enero del 2016.

c) Las retenciones de Iva y Fuente que serán canceladas el 22 de Enero 2016.

d) Provisiones Beneficios Sociales a favor de empleados a cancelar en el 2016.

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**CORTO PLAZO**

Banco Produbanco	1.157,14
TOTAL	<u>1.157,14</u>

a) Prestamos Financieros a Corto Plazo a ser Cancelados en el transcurso del 2016

11.- ACCIONES.

Al 31 de Diciembre del 2016 la nómina de accionistas es la siguiente:

Accionistas	Acciones	Valor	%
Torres Reynoso Steffi Elisa	99	792	99
Aldaz Zurita Adriana Zulema	1	8	1
TOTAL	<u>100</u>	<u>800</u>	<u>100</u>

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

12.- RESERVAS

Reservas Legal	400.00	7.454,36
Reservas Facultativas	<u>94.833,32</u>	<u>66.881,99</u>
	<u>95.233,32</u>	<u>74.336,35</u>

Saldos al 31 de Diciembre del 2015.

13.- APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS

Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	<u>353,559.73</u>	<u>353,559.73</u>
	<u>353,559.73</u>	<u>353,559.73</u>

Saldos al 31 de Diciembre de aportes de Accionistas para Futura Capitalización y queda aporte de capital en trámite a culminarse en el 2015.

14.- VENTAS

Venta de Bienes	529.103,13	800.985,63
Venta Servicios	0	259.458,43
Otras Rentas Gravadas	0	87,13
TOTAL	529.103,13	1.060.531,19

Se refiere a venta de Bienes y servicios originados durante el periodo operativo 2015.

15.- COSTOS DE LOS BIENES VENDIDOS

Existencia Inicial de Bienes de Cambio	316.730,80	
Las compras netas de bienes de cambio en el periodo Actual Suman	180.814,23	497.545,03
		-131507,78
TOTAL		366.037,25

Los costos de los bienes vendidos según cierre balances del 2015.

16.- GASTOS DE COMERCIALIZACION Y DE ADMINISTRACION

Remuneraciones y cargas sociales devengadas en el periodo	81.126,74
Depreciaciones de Bienes de Uso.	9.158,88
Otros Gastos de Ventas y Comercialización	65.024,39
TOTAL	155.310,01

CPA. Vilma Plaza M.
CONTADOR GENERAL

Firma Autorizada

C.P.A. VILMA PLAZA MERCHAN

REG. G.10.826