

Dávila Martínez Cía. Ltda.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Dávila Martínez Cía. Ltda.

Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014.

Índice de Contenido:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera.
SIC	Interpretaciones a las Normas Internacionales de Contabilidad.
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera.
SRI	Servicio de Rentas Internas.
USD	Dólares americanos.
FV	Valor razonable (Fair Value).
ORI	Otro Resultado Integral

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

ACTIVOS CORRIENTES:

	<u>NOTA</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	74,450.56	70,582.98
Doc. Y Ctas. por cobrar	5	318,149.24	382,659.72
Inventarios	7	248,421.85	417,293.79
Servicios y otros Pagos	8	4,762.30	5,573.97
Activos por impuestos corrientes	6	11,535.48	8,766.89
Otros activos corriente	9	15,488.02	1,500.00
Total activo corriente		<u>672,807.45</u>	<u>886,377.35</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, Planta y Equipo	10	115,358.23	65,412.07
Activos Intangibles	11	400.03	0.00
Total activo no corriente		<u>115,758.26</u>	<u>65,412.07</u>

TOTAL ACTIVOS

<u>788,565.71</u>	<u>951,789.42</u>
--------------------------	--------------------------

ANITA DAVILA
Gerente General

GUISELLA GARZÓN
Contador General

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

PASIVOS CORRIENTES:	<u>NOTA</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Cuentas y Documentos por pagar	12	222,134.28	274,595.45
Obligaciones con instituciones	13	35,961.61	131,690.44
Con la Administración Tributaria	14	45,450.65	47,179.53
Impuesto a la renta por pagar	14	7,654.29	8,097.14
Obligaciones con el IESS	15	11,354.14	8,360.44
Provisiones sociales	15	26,508.71	50,712.48
Participación Trabajadores		15,131.85	11,527.43
Otros por pagar	16	5,173.30	0.00
Total pasivo corrientes		<u>369,368.83</u>	<u>532,162.91</u>
 PASIVO NO CORRIENTE:			
Otros pasivos no corrientes	18	154,082.64	155,153.77
Provisiones por beneficios a empleados	17	74,163.00	55,201.00
Total pasivo no corriente		<u>228,245.64</u>	<u>210,354.77</u>
 TOTAL PASIVOS		<u>597,614.47</u>	<u>742,517.68</u>

ANITA DAVILA
Gerente General

GUISELLA GARZÓN
Contador General

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Situación Financiera – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

- Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	<u>NOTA</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
Capital social	19	10,000.00	10,000.00
Reserva legal	19	16,718.23	16,718.23
Resultados acumulados	19	102,734.84	142,310.56
Resultado del ejercicio		<u>61,498.17</u>	<u>40,242.95</u>
Total patrimonio		<u>190,951.24</u>	<u>209,271.74</u>
 TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		 <u>788,565.71</u>	 <u>951,789.42</u>

ANITA DAVILA
Gerente General

GUISELLA GARZÓN
Contador General

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Resultados Integrales – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

- Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

	<u>NOTA</u>	<u>Año 2014</u>	<u>Año 2013</u>
INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS	20		
VENTAS NETAS		2,130,820.08	2,209,767.33
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		391.76	0
OTROS INGRESOS		5.69	3,474
		<u>2,131,217.5</u>	<u>2,213,241.3</u>
TOTAL INGRESOS		<u>3</u>	<u>3</u>
<->COSTOS DE OPERACIÓN	21		
COSTOS DE VENTAS		1,405,712.07	1,493,979.40
		<u>1,405,712.0</u>	<u>1,493,979.4</u>
SUB-TOTAL		<u>7</u>	<u>0</u>
<->GASTOS DE OPERACIÓN	22		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		624,626.49	642,412.43
SUB-TOTAL		<u>624,626.49</u>	<u>642,412.43</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		100878.97	76849.5
<->PARTICIPACION TRABAJADORES		15,131.85	11,527.43
<->IMPUESTO A LA RENTA		24,248.95	25,079.12
SUB-TOTAL		<u>39,380.80</u>	<u>36,606.55</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23	61,498.17	40,242.95

ANITA DÁVILA
 REPRESENTANTE LEGAL

GUISELLA GARZÓN
 CONTADOR GENERAL

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Flujos de Efectivo – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
	Nota	2014	2013
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de Clientes		2,195,688.50	2,198.306.18
Pagado a Proveedores		(1,358,799.44)	(1,677,034.40)
Pagado a Empleados		(556,763.08)	(594,733.06)
Impuesto a la Renta Pagado		(24,475.94)	(22,362.22)
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación		255,434.18	(95,823.50)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Efectivo Proveniente de Propiedad y Equipo		-	3,000.00
Pagos por Adquisición de Propiedades de Inversión		(155,837.77)	(33,968.91)
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversión		(155,837.77)	(30,968.91)
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
Aportes de Capital		-	-
Efectivo pagado a Préstamos Bancarios, Sobregiros y Otros		(95,728.83)	(178,841.22)
Efectivo Neto Pagado en Actividades de Financiamiento		(95,728.83)	(178,841.22)
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:			
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año		3,867.58	52,048.81
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año		70,582.98	18,534.17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FIN DE AÑO		74,450.56	70,582.98

Anita Dávila
Gerente General

Guisella Garzón
Contador General

- Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

Dávila Martínez Cía. Ltda.
Estado de Evolución del Patrimonio – Individual
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en dólares americanos

Detalle	CAPITAL PAGADO	RESERVA LEGAL	APORTES F. CAPITALIZAR	RESULTADO EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	10,000.00	16,718.27	0,00	39,561.83	102,748.74	169,028.80
Transferencia de Resultados 2012	-	-	-	(39,561.83)	39,561.83	-
Aporte de Accionistas 2013	-	-	-	-	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio 2013	-	-	-	40,242.95	-	40,242.95
Otros Resultados Integrales 2013	-	-	-	(25,079.12)	-	(25,079.12)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	10,000.00	16,718.27	0,00	40,242.95	168,726.46	235,687.64
Transferencia de Resultados 2013	-	-	-	(40,242.95)	40,242.95	-
Repartición de dividendos	-	-	-	-	(79,804.80)	(79,804.80)
Aporte de Accionistas 2014	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio 2014	-	-	-	61,498.17	-	61,498.17
Otros Resultados Integrales 2014	-	-	-	(24,248.95)	-	(24,248.95)
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	10,000.00	16,718.27	0,00	372,49.22	129,164.61	193,132.06

Anita Dávila
Gerente General

Guisella Garzón
Contador General

DÁVILA MARTÍNEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTA 1

1. Entidad que reporta

1.1 Constitución

Dávila Martínez Cía. Ltda., fue constituida el 18 de Abril del 2006. Inició sus actividades el 2 de junio de 2006, según inscripción No. 18 del Registro de la Propiedad Mercantil del Cantón Antonio Ante; registrada en la Superintendencia de Compañías con expediente No. 155868, misma que está ubicada en la ciudad de Atuntaqui, provincia de Imbabura, calle Julio Miguel Aguinaga 13-39 y Olmedo.

1.2 Identificación de la Compañía y actividad económica

De acuerdo a lo establecido en el estatuto de constitución, la empresa tiene entre otros, el objetivo de producir, comercializar, distribuir, importar y exportar todo tipo de productos relacionados con la actividad textil.

1.3 Autorización del Reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados a la Junta General de socios para la aprobación de su emisión; que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

1.4 Distribución geográfica

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía tiene abierta la oficina matriz, 2 almacenes en la ciudad de Atuntaqui, 2 sucursales ubicadas en la ciudad de Ibarra y 1 en la ciudad de Quito.

NOTA 2

2. Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en R.O.94 del 23-XII-09) y que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- Interpretación emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF)

2.2 Bases de medición

Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de DAVILA MARTINEZ CIA. LTDA.; al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

2.3 Moneda funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda Extranjera), ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se considera “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 3

3. Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros, 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 periodo.

3.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras; el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios de su valor y con vencimiento de tres meses o menos.

3.3 Clientes y otras cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes provenientes de las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, sin intereses; como también préstamos y otras cuentas por cobrar.

3.4 Reserva para incobrables

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La provisión se efectúa en base al análisis de antigüedad de la cartera.

3.5 Impuestos Corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los Anticipos de impuesto a la Renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.6 Inventarios

Los Inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos estimados de terminación y venta. El método aplicado es el de promedio ponderado.

Los costos se establecen sobre una base de operaciones continuas y están comprendidos por la materia prima, mano de obra, otros costos directos y gastos generales de fabricación para dar al inventario su ubicación y condiciones actuales.

El importe registrado, es por: Materia Prima, Producción en proceso, Producto terminado.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.7 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros de vehículos, robo, asalto, e incendios, se amortizan mensualmente durante el período. Se renuevan en el mes de noviembre cada año.

3.8 Propiedad planta y equipo

Comprende el conjunto de bienes que posee la empresa Dávila Martínez Cía. Ltda.; con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

Los elementos de propiedades, planta y equipos adquiridos se valoran inicialmente por su costo de adquisición y se incluirán todos aquellos activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Las partidas para el cálculo de depreciación de propiedad planta y equipo son:

Propiedad, planta y equipo	Años vida útil
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años
Repuestos y herramientas	10 años

3.9 Activos Intangibles

Al final de cada período, la Entidad evalúa los valores en libros de sus activos intangibles considerando su vida útil definida, son sometidos a una comprobación de amortización mensual y confirmación anual para determinar su valor.

3.10 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

3.11 Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.12 Impuesto a la Renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12 % si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo del impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4 % de los activos.

Durante el 2014 la Compañía registro como impuesto a la renta el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravable y se consideró los anticipos pagados al Servicio de Rentas Internas según la norma vigente.

3.13 Beneficios a los Empleados

Registra las obligaciones de la Compañía con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades, que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Los beneficios laborales, comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios Corrientes

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto, como resultado de su servicio entregado por el empleado en el pasado, y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a las definidas en el Código del Trabajo, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y décima tercera y décima cuarta remuneración.

b) Beneficios no Corrientes

La compañía al 31 de diciembre del 2014, reconoce en el estado de situación financiera la provisión para jubilación patronal y desahucio de los trabajadores respectivamente.

c) Beneficios post-empleo

Son beneficios post empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laborales con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social-IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15 % de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

d) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.14 Capital Suscrito y pagado

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

3.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

En las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

3.16 Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

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

3.17 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo está presentado usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.18 Juicios y estimaciones de gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTA 4

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata.

El saldo comparativo (año 2014 – año 2013) al 31 de diciembre, está compuesto por:

	Año 2014	Año 2013
Efectivo	2,385.82	2,300.15
Bancos Locales	72,064.74	68,282.83
TOTAL	74,450.56	70,582.98

La cuenta corriente del Banco Pichincha al 31 de diciembre del 2014, se encuentra sobregirada por un valor de (35,961.61).

Por lo que se realizó la reclasificación del activo al pasivo.

NOTA 5

5. Cuentas por cobrar

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la empresa Dávila Martínez cía. Ltda.

	Año 2014	Año 2013
Clientes Comerciales	356,335.73	421,709.82
Otras cuentas por Cobrar	1,573.59	1,061.39
Reserva para cuentas Incobrables	-39,760.08	-40,111.49
TOTAL	318,149.24	382,659.72

NOTA 6

6. Impuestos Corrientes

La comparación para (año 2014 – 2013) al 31 de diciembre es:

	Año 2014	Año 2013
IVA en compras de bienes y servicios	11,232.82	8,766.89
IVA en compra de activos fijos	302.66	0
TOTAL	11,535.48	8,766.89

NOTA 7

7. Inventarios

Esta cuenta se subdivide en: Materia Prima, Producción en Proceso, Producto terminado (Producido y comprado a terceros).

	Año 2014	Año 2013
Inventario de Materia Prima	105,125.93	104,432.46
Inventario de Producción en Proceso	7,109.37	388.25
Inventario de Producto Terminado	136,186.55	312,473.08
TOTAL	248,421.85	417,293.79

Se aplicó el *VALOR NETO DE REALIZACIÓN*, tal como lo dice la NIIF para PYMES, que los inventarios deben medirse al COSTO o al Valor Neto de realización, el que sea MENOR. Debido a que los inventarios no deben estar registrados, a un importe mayor del que se vaya a poder recuperar mediante su venta.

NOTA 8

8. Seguros Pagados por Anticipado

La empresa realizó la renovación de las pólizas de seguro para vehículos, contra robo, asalto e incendio, en el mes de noviembre del 2014

Los seguros contratados se amortizan mensualmente.

	Año 2014	Año 2013
Seguros pagados por anticipado	10,843.00	6,080.70
Amortizaciones	-6,080.70	-506.73
TOTAL	4,762.30	5,573.97

NOTA 9

9. Otros activos corrientes

En el año 2014 el rubro registrado corresponde a una garantía entregada al SRI por auditoría del período 2009

Existe una variación considerable en esta cuenta en vista que en el año 2013 se registraba únicamente la garantía otorgada por el arriendo del local del Almacén de Cayambe, por un valor de \$ 1,500.00; valor que fue entregado en este período por el cierre del punto de venta.

	Año 2014	Año 2013
Derechos y depósitos en garantía	15,488.02	1,500.00
TOTAL	15,488.02	1,500.00

NOTA 10

10. Propiedad, planta y equipo

Durante el año 2014 la empresa ha realizado adquisición de maquinaria moderna para los Departamentos de estampado y producción, equipos de cómputo para varias áreas, muebles y enseres, vehículos nuevos y herramientas menores que permitan mejorar el desempeño de la compañía.

La comparación para (año 2013 – 2014) al 31 de diciembre es:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO INICIAL AÑO 2013	COMPRAS Y/O ADICIONES	SALDO FINAL AÑO 2014
Muebles y Enseres	0	1,424.98	1,424.98
Maquinaria y Equipo	19,349.12	28,735.00	48,084.12
Equipo de Computo	552.68	9,546.27	10,098.95
Repuestos y herramientas	0	246.60	246.60
Vehículos	82,754.25	34,466.25	117,220.50
SUBTOTAL	102,656.05	74,419.10	177,075.15
<->DEPRECIACIONES			
Muebles y Enseres	0	84.03	84.03
Maquinaria y Equipo	5,453.32	4,258.65	9,711.97
Equipo de Computo	153.50	1,301.11	1,454.61
Repuestos y herramientas	0	100.11	100.11
Vehículos	31,637.16	18,729.04	50,366.20
SUBTOTAL	(37,243.98)	(24,472.94)	(61,716.92)
TOTAL	<u>65,412.07</u>	<u>49,946.16</u>	<u>115,358.23</u>

En el año 2014 hubo un incremento de activos fijos, especialmente en el área de Estampado, se adquirió una Sublimadora, para el área de Producción un Plotter y herramientas menores, se adquirió nuevos computadores para reemplazar los antiguos en todas las áreas que necesitaban conjuntamente con muebles y enseres y la última adquisición fue un vehículo para gerencia.

NOTA 11

11. Activos Intangibles

La empresa compró el programa informático para optimizar el trabajo del área de diseño.

	Año 2014	Año 2013
Programas Informáticos	1,600.00	0
Amortizaciones	-1,199.97	0
TOTAL	400.03	0

NOTA 12

12. Cuentas y Documentos por pagar

La comparación (año 2014 – 2013) al 31 de diciembre es:

La empresa tiene obligaciones de pago con sus proveedores por las compras efectuadas durante el período 2014, mas anticipos realizados por sus clientes.

	Año 2014	Año 2013
Cuentas por Pagar	219,525.68	273,534.22
Anticipo de Clientes	2,608.60	1,061.23
TOTAL	222,134.28	274,595.45

NOTA 13

13. Sobregiro y préstamos bancarios

	Año 2014	Año 2013
Obligaciones con instituciones financieras	35,961.61	131,690.44
TOTAL	35,961.61	131,690.44

NOTA 14**14. Impuesto a la Renta corriente**

	Año 2014	Año 2013
IVA por pagar	42,170.02	42,238.27
Retenciones en la fuente de IR	3,280.63	4,941.26
TOTAL	45,450.65	47,179.53

	Año 2014	Año 2013
Impuesto a la Renta por pagar	7,654.29	8,097.14
TOTAL	7,654.29	8,097.14

La empresa tiene obligaciones corrientes generadas durante el periodo 2014, que deberá pagar a la administración Tributaria.

NOTA 15**15. Beneficios a los empleados**

La empresa tiene obligaciones de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, de los beneficios sociales de todos los empleados en el periodo 2014; mismos que son generadores de la mano de obra productiva, administrativa y ventas.

	Año 2014	Año 2013
Obligaciones con el IESS	11,354.14	8,360.44
Otros beneficios de ley a empleados	26,508.71	50,712.48
TOTAL	37,862.85	59,072.92

NOTA 16

16. Otros pasivos por pagar corrientes

La empresa registra un monto de 5173.30 pendiente de pagar por ajuste de Ctas contables en el periodo 2014.

	Año 2014	Año 2013
Otros por pagar	5,173.30	0.00
TOTAL	5,173.30	0.00

NOTA 17

17. Provisiones por beneficios a empleados

En esta cuenta se registra la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, cumpliendo lo que estable la NIIF.

	Año 2014	Año 2013
Provisión Jubilación Patronal	63,222.00	46,463.00
Provisión Desahucio	10,941.00	8,738.00
TOTAL	74,163.00	55,201.00

NOTA 18

18. Otros pasivos no corrientes

La empresa tiene obligaciones de pago con los socios quienes prestaron dinero para liquidez de la empresa.

	Año 2014	Año 2013
Otros pasivos no corrientes	154,082.64	155,153.77
TOTAL	154,082.64	155,153.77

NOTA 19**19. Patrimonio**

A continuación se detalla, el Patrimonio comparativo al 2014 -2013.

	AÑO 2013	AÑO 2014
Patrimonio Inicial	169,028.79	209,271.74
(+) Incremento por el Resultado del Ejercicio	40,242.95	61,498.17
(-) Decremento por el Resultado del Ejercicio	0.00	0.00
(-) Distribución de Dividendos	0.00	- 79,818.67
(+) Aportes de Futura capitalización	0.00	0.00
(+) Utilidades no Distribuidas	142,310.56	102,734.84
TOTAL PATRIMONIO NETO	209,271.74	190,951.24

NOTA 20**20. Ingresos Ordinarios**

El detalle de Ingresos ordinarios, se presenta a continuación:

	Año 2014	Año 2013
VENTA DE BIENES	2,130,820.08	2,209,767.33
PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS	397.45	3,474.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2,131,217.53	2,213,241.33

NOTA 21**21. Costo de Venta**

Comprende el valor en que se ha incurrido para producir o comprar un bien, que se vende.

	Año 2014	Año 2013
Costo de Mercadería Vendida	1,405,712.07	1,493,979.40
TOTAL COSTO DE MERCADERIA VENDIDA	1,405,712.07	1,493,979.40

NOTA 22

22. Gastos Administrativos, ventas y financieros

La empresa en comparación con los años 2014 y 2013 incurrió en los siguientes gastos:

	Año 2014	Año 2013
Gastos Administrativos y ventas	624,626.49	642,412.43
TOTAL	624,626.49	642,412.43

NOTA 23

23. Resultados de Ejercicio

La empresa Dávila Martínez Cía. Ltda., en el período 2014, obtuvo una utilidad por el valor de \$ 61,498.17

A continuación se detalla la comparación (año 2014 – 2013):

	Año 2014	Año 2013
UTILIDAD antes DEL IMTO A RENTA	85,747.12	65,322.07
(-) IMPTO A LA RENTA CAUSADO	(24,248.95)	(25079.12)
RESULTADO INTEGRAL	61498.17	40,242.95

NOTA 24

24. Hechos Posteriores al Ejercicio

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Guisella Garzón', is written over a horizontal line. The signature is stylized with loops and flourishes.

ING.GUISELLA GARZÓN
CONTADORA GENERAL