

**Dávila Martínez Cía. Ltda.**  
**Estados Financieros**  
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.

# **Dávila Martínez Cía. Ltda.**

## **Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015.**

### **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 2015**  
**Expresado en dólares americanos**

---

<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>	<b>NOTA</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	119,381.31	74,450.56
Doc. Y Ctas. por cobrar	5	227,093.56	318,149.24
Inventarios	7	357,904.40	248,421.85
Servicios y otros Pagos	8	3,961.40	4762.30
Activos por impuestos corrientes	6	18,575.93	11,535.48
Otros activos corriente	9	0.00	15,488.02
<b>Total activo corriente</b>		<b>726,916.60</b>	<b>672,807.45</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	353,554.31	115,358.23
Activos Intangibles	11	0.00	400.03
<b>Total activo no corriente</b>		<b>353,554.31</b>	<b>115,758.26</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,080,470.91</b>	<b>788,565.71</b>



Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

**Dávila Martínez Cía. Ltda.**  
**Estado de Situación Financiera – Individual**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**Expresado en dólares americanos**

<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>NOTA</b>	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Cuentas y Documentos por pagar	12	564,740.11	222,134.28
Obligaciones con instituciones	13	0.00	35,961.61
Con la Administración Tributaria	14	44,974.41	45,450.65
Impuesto a la renta por pagar	14	20,135.38	7,654.29
Obligaciones con el IESS	15	12,667.22	11,354.14
Provisiones sociales	15	12,585.47	26,508.71
Participación Trabajadores		5,707.69	15131.85
Otros por pagar	16	0.00	5,173.30
<b>Total pasivo corrientes</b>		<b>660,810.28</b>	<b>369,368.83</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Otros pasivos no corrientes	18	154,167.50	154,082.64
Provisiones por beneficios a empleados	17	67,124.00	74,163.00
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>221,291.50</b>	<b>228,245.64</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>882,101.78</b>	<b>597,614.47</b>



Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

**Dávila Martínez Cía. Ltda.**  
**Estado de Situación Financiera – Individual**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**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 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Capital social	19	10,000.00	10,000.00
Reserva legal	19	16,718.23	16,718.23
Ganancia Actuarial		13038.00	0.00
Resultados acumulados	19	164233.01	102,734.84
Resultado del ejercicio		<u>-5,620.11</u>	<u>61,498.17</u>
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>198,369.13</u></b>	<b><u>190,951.24</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b><u>1,080,470.91</u></b>	<b><u>788,565.71</u></b>



Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

**Dávila Martínez Cía. Ltda.**  
**Estado de Resultados Integrales – Individual**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**Expresado en dólares americanos**

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

	<u>NOTA</u>	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
<b>INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS</b>	20		
VENTAS NETAS		2,128,307.23	2,130,820.08
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		341.67	391.76
OTROS INGRESOS		172.06	5.69
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2,128,820.96</b>	<b>2,131,217.53</b>
<b>&lt;-&gt;COSTOS DE OPERACIÓN</b>	21		
COSTOS DE VENTAS		1,434,281.20	1,405,712.07
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>1,434,281.20</b>	<b>1,405,712.07</b>
<b>&lt;-&gt;GASTOS DE OPERACIÓN</b>	22		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		656,488.46	624,626.49
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>656,488.46</b>	<b>624,626.49</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES</b>		<b>38,051.30</b>	<b>100,878.97</b>
<->PARTICIPACION TRABAJADORES		5,707.69	15,131.85
<->IMPUESTO A LA RENTA		37,963.72	24,248.95
SUB-TOTAL		43,671.41	39,380.80
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	23	<b>-5,620.11</b>	<b>61,498.17</b>



Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

**Dávila Martínez Cía. Ltda.**  
**Estado de Flujos de Efectivo – Individual**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**  
**Expresado en dólares americanos**

	Nota	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		2015	2014
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Recibido de Clientes		2,221,206.50	2,195,688.50
Pagado a Proveedores		(1,452,639.69)	(1,347,272.01)
Pagado a Empleados		(567,561.99)	(568,290.51)
Impuesto a la Renta Pagado		(9,994.61)	(24,691.80)
<b>Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación</b>		<b>191,010.22</b>	<b>255,434.18</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Efectivo Proveniente de Propiedad y Equipo		-	0.00
Pagos por Adquisición de Propiedades de Inversión		(110,117.86)	(76,019.10)
<b>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Inversión</b>		<b>(110,117.86)</b>	<b>(76,019.10)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>			
Aportes de Capital		-	-
Efectivo pagado a Préstamos Bancarios, Sobregiros y Otros		(35,961.61)	(175,547.50)
<b>Efectivo Neto Pagado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(35,961.61)</b>	<b>(175,547.50)</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:</b>			
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año		<b>44,930.74</b>	<b>3,867.58</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año		74,450.56	70,582.98
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FIN DE AÑO</b>		<b>119,381.30</b>	<b>74,450.56</b>



Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

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

# DAVILA MARTINEZ CÍA. LTDA.

## Estado de Evolución del Patrimonio – Individual

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en dólares americanos

Detalle	CAPITAL	RESERVA	APORTES F.	RESULTADO	RESULTADOS	ADOPCION	TOTAL
	PAGADO	LEGAL	CAPITALIZAR	EJERCICIO	ACUMULADOS	NIFF	
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>10,000.00</b>	<b>16,718.23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	190,648.88	(26,415.87)	<b>190,951.24</b>
Transferencia de Resultados 2014	-	-	-	-	-	-	-
Aporte de Accionistas 2014	-	-	-	-	-	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia Actuarial	-	-	-	13,038.00	-	-	13,038.00
Pérdida del Ejercicio 2015	-	-	-	(5,620.11)	-	-	(5,620.11)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2015</b>	<b>10000.00</b>	<b>16718.23</b>	<b>0,00</b>	<b>7417.89</b>	<b>190648.88</b>	<b>(26415.87)</b>	<b>198369.13</b>

Lcda. Anita Dávila  
**GERENTE GENERAL**

Ing. Dayana Insuasti  
**CONTADORA GENERAL**

**DÁVILA MARTÍNEZ CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(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 2015, 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 2015 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 2015, 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 2015, 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 período.

#### **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 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, incendios, entre otros; se amortizan mensualmente durante el período. Se renuevan en el mes de noviembre de cada año.

### **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 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 acumulado.

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:

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años vida útil</b>
Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años
Repuestos y herramientas	10 años

### **3.8 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.

### **3.9 Cuentas por pagar comerciales**

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

### **3.10 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.

### **3.11 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 2015 la Compañía registro como impuesto a la renta el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables y se consideró los anticipos pagados al Servicio de Rentas Internas según la norma vigente.

### **3.12 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 período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a 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, décima tercera y décima cuarta remuneración.

#### **b) Beneficios no Corrientes**

La compañía al 31 de diciembre del 2015, 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 laboral con la Compañía, diferente 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.

### **3.13 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.

### **3.14 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.

### **3.15 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.

### **3.16 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.

### **3.17 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 2015 – año 2014) al 31 de diciembre, está compuesto por:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Efectivo	2,370.15	2,385.82
Bancos Locales	117,011.13	72,064.74
<b>TOTAL</b>	<b>119,381.28</b>	<b>74,450.56</b>

#### **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.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Clientes Comerciales	260,650.62	356,335.73
Otras cuentas por Cobrar	3,226.22	1,573.59
Reserva para cuentas Incobrables	-36,783.28	-39,760.08
<b>TOTAL</b>	<b>227,093.56</b>	<b>318,149.24</b>

## NOTA 6

### 6. Impuestos Corrientes

La comparación para (año 2015 – 2014) al 31 de diciembre es:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
IVA en compras de bienes y servicios	9,752.34	11,232.82
IVA en compra de activos fijos	0.00	302.66
Retenciones de IVA Clientes	2,087.20	0.00
Crédito Tributario IVA Adquisiciones	5,217.32	0.00
Crédito Tributario IVA por Retenciones	1,519.07	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>18,575.93</b>	<b>11,535.48</b>

## NOTA 7

### 7. Inventarios

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

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Inventario de Materia Prima	41,882.35	105,125.93
Inventario de Producción en Proceso	11,841.46	7,109.37
Inventario de Producto Terminado	304,180.59	136,186.55
<b>TOTAL</b>	<b>357,904.40</b>	<b>248,421.85</b>

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 y adquirió la póliza por fidelidad para sus vendedores externos, en el mes de noviembre del 2015.

Los seguros contratados se amortizan mensualmente.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Seguros pagados por anticipado	15,164.54	10,843.00
Amortizaciones	-11,203.14	-6,080.70
<b>TOTAL</b>	<b>3,961.40</b>	<b>4,762.30</b>

## 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

En el año 2015 esta cuenta se encuentra en cero ya que la garantía entregada al SRI se utilizó para pagar los valores pendientes de la Auditoría del año 2009, acogándose a la Ley de Remisión de Intereses.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Derechos y depósitos en garantía	0.00	15,488.02
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>15,488.02</b>

**NOTA 10****10. Propiedad, planta y equipo**

Durante el año 2015 la empresa realizó la adquisición de un terreno y edificio para la Planta de Producción, también adquirió maquinaria moderna para el área de Bordado y Estampado, equipos de cómputo, muebles y enseres para varias áreas; que permitan mejorar el desempeño de la compañía.

La comparación para (año 2014 – 2015) al 31 de diciembre es:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>SALDO INICIAL AÑO 2015</b>	<b>COMPRAS Y/O ADICIONES</b>	<b>SALDO FINAL AÑO 2014</b>
Terrenos	80,234.39	80,234.39	0.00
Edificios	179,765.61	179,765.61	0.00
Muebles y Enseres	3,120.12	1,695.14	1,424.98
Maquinaria y Equipo	53,374.84	5,290.72	48,084.12
Equipo de Computo	13,330.95	3,232.00	10,098.95
Repuestos y herramientas	246.60	0.00	246.60
Vehículos	117,220.50	0.00	117,220.50
<b>SUBTOTAL</b>	<b>447,293.01</b>	<b>270,217.86</b>	<b>177,075.15</b>
<b>&lt;-&gt;DEPRECIACIONES</b>			
Edificios	2,996.08	2996.08	0.00
Muebles y Enseres	332.36	248.33	84.03
Maquinaria y Equipo	14,876.26	5,164.29	9,711.97
Equipo de Computo	5,618.15	4,163.54	1,454.61
Repuestos y herramientas	155.31	55.20	100.11
Vehículos	69,760.54	19,394.34	50,366.20
<b>SUBTOTAL</b>	<b>(93,738.70)</b>	<b>(32,021.78)</b>	<b>(61,716.92)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>353,554.31</b>	<b>238,196.08</b>	<b>115,358.23</b>

En el año 2015 hubo un incremento de activos fijos, especialmente en el área de Producción; ya que se adquirió un terreno y edificio para su funcionamiento. Se compró una máquina láser para Bordado, una pantalla infrarroja para Estampado, computadores e impresoras para reemplazar los antiguos en todas las áreas que necesitaban, así como muebles y enseres.

## NOTA 11

### 11. Activos Intangibles

La empresa en el año 2015 no adquirió activos intangibles, únicamente se terminó de amortizar el programa informático comprado en el año 2014 para el área de Diseño.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Programas Informáticos	1,600.00	1,600.00
Amortizaciones	-1,600.00	-1,199.97
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>400.03</b>

## NOTA 12

### 12. Cuentas y Documentos por pagar

La comparación (año 2015 – 2014) al 31 de diciembre es:

La empresa tiene obligaciones de pago con sus proveedores por las compras efectuadas durante el período 2015, más anticipos realizados por sus clientes.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Cuentas por Pagar	564,701.83	219,525.68
Anticipo de Clientes	38.28	2,608.60
<b>TOTAL</b>	<b>564,740.11</b>	<b>222,134.28</b>

**NOTA 13****13. Sobregiro y préstamos bancarios**

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Obligaciones con instituciones financieras	0.00	35,961.61
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>35,961.61</b>

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

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
IVA por pagar	42,986.02	42,170.02
Retenciones en la fuente de IR	1,988.39	3,280.63
<b>TOTAL</b>	<b>44,974.41</b>	<b>45,450.65</b>

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Impuesto a la Renta por pagar	20,135.38	7,654.29
<b>TOTAL</b>	<b>20,135.38</b>	<b>7,654.29</b>

La empresa tiene obligaciones corrientes generadas durante el período 2015, 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 período 2015; mismos que son generadores de la mano de obra productiva, administrativa y ventas.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Obligaciones con el IESS	12,667.22	11,354.14
Otros beneficios de ley a empleados	12,585.47	26,508.71
<b>TOTAL</b>	<b>25,252.69</b>	<b>37,862.85</b>

**NOTA 16****16. Otros pasivos por pagar corrientes**

En el año 2015 disminuyó el valor de esta cuenta y se reclasificó del pasivo corriente al no corriente; esta cuenta se utiliza por ajustes contables.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Otros por pagar	0.00	5,173.30
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>5,173.30</b>

**NOTA 17****17. Provisiones por beneficios a empleados**

En esta cuenta se registra la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, cumpliendo lo que establece la NIIF. Los cálculos actuariales se realizan por una empresa calificada y debidamente certificada por la Superintendencia Compañías.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Provisión Jubilación Patronal	53,013.00	63,222.00
Provisión Desahucio	14,111.00	10,941.00
<b>TOTAL</b>	<b>67,124.00</b>	<b>74,163.00</b>

**NOTA 18****18. Otros pasivos no corrientes**

La empresa tiene obligaciones de pago con los socios quienes prestaron dinero para liquidez de la empresa. La cuenta otros pasivos por pagar se reclasificaron del pasivo corriente al no corriente porque se utiliza cuando se registra ajustes contables.

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Otros pasivos no corrientes	154,082.64	154,082.64
Otros pasivos por pagar	84.86	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>154,167.50</b>	<b>154,082.64</b>

**NOTA 19****19. Patrimonio**

A continuación se detalla, el Patrimonio comparativo del 2015 -2014.

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
Patrimonio Inicial	190,951.24	209,271.74
Capital Social	10,000.00	10,000.00
Reserva legal	16,718.23	16,718.23
(+) Incremento por el Resultados del Ejercicio	0.00	61,498.17
(-) Decremento por el Resultado del Ejercicio	-5,620.11	0.00
(-) Distribución de Dividendos	0.00	-79,804.80
(-) Resultados acumulados por la Adopción de NIFF	-26,415.87	-26,415.87
(+) Aportes para Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00
(+) Utilidades no Distribuidas	190,648.88	208,955.51
(+) Ganancia Actuarial	13,038.00	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>198,369.13</b>	<b>190,951.24</b>

**NOTA 20****20. Ingresos Ordinarios**

El detalle de Ingresos ordinarios, se presenta a continuación:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
VENTA DE BIENES	2,125,988.40	2,130,820.08
PRESTACION DE SERVICIOS	2,318.83	0.00
OTROS INGRESOS	354.73	397.45
GANANCIAS NETAS JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	159.00	0.00
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2,128,820.96</b>	<b>2,131,217.53</b>

**NOTA 21****21. Costo de Venta**

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

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Costo de Mercadería Vendida	1,434,281.20	1,405,712.07
<b>TOTAL COSTO DE MERCADERIA VENDIDA</b>	<b>1,434,281.20</b>	<b>1,405,712.07</b>

**NOTA 22****22. Gastos Administrativos, ventas y financieros**

La empresa en comparación con los años 2015 y 2014 incurrió en los siguientes gastos:

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
Gastos Administrativos y ventas	656,488.46	624,626.49
<b>TOTAL</b>	<b>656,488.46</b>	<b>624,626.49</b>

## NOTA 23

### 23. Resultados de Ejercicio

La empresa Dávila Martínez Cía. Ltda., en el período 2015, obtuvo una pérdida por el valor de \$ 5,620.11

A continuación se detalla la comparación (año 2015 – 2014):

	<b>Año 2015</b>	<b>Año 2014</b>
UTILIDAD antes DEL IMTO A RENTA	32,343.61	85,747.12
( - ) IMPTO A LA RENTA CAUSADO	(37,963.72)	(24,248.95)
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>(5,620.11)</b>	<b>61,498.17</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 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,



**ING.DAYANA INSUASTI**  
**CONTADORA GENERAL**