

Quito, 06 de marzo de 2020

FERNANDEZ DAVALOS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO.

1.1. DOMICILIO

FERNANDEZ DAVALOS CIA. LTDA., tiene su domicilio en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Avenida González Suarez N34-08 y Fernando Ayarza. Se constituyó jurídicamente mediante RESOLUCIÓN No. SC.IJ.DJC.Q.10.001879, del 14 de marzo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1067 de 16 de abril de 2007 y con su reforma estatutaria el 30 de marzo de 2010 bajo número 26271 con fecha 20 de julio de 2010.

1.2. FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, el objetivo social consiste en:

"LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO: a) LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA EN TODAS SUS FASES, PUDIENDO INCURSIONAR DENTRO DE LOS PROCESOS DE MERCADEO Y MARKETING, ASÍ COMO TAMBIÉN DE LA PUBLICIDAD Y DISEÑO GRÁFICO. b) LA COMPRA Y VENTA DE TODO TIPO DE EQUIPOS ELECTRÓNICOS Y CUALQUIER ARTÍCULO PROMOCIONAL PARA EL MARKETING Y PUBLICIDAD. c) LA IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, COMERCIALIZACIÓN, REPRESENTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, PROMOCIÓN, DISEÑO Y PRODUCCIÓN EN TODAS SUS GASES DE TODO TIPO DE LLANTAS, TUBOS, AROS, REPUESTOS Y ACCESORIOS DE VEHÍCULOS, TECNOLOGÍA, EQUIPOS, MEDICINAS, INSETICIDAD Y PESTICIDAS, ALIMENTOS EN GENERAL SEMI Y/O TOTALMENTE ELABORADOS, Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN; d) LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y ASESORÍA ADMINISTRATIVA EN TODAS SUS FASES, PUDIENDO INCURSIONAR DENTRO DE LOS PROCESOS DE MERCADEO Y MARKETING, ASÍ COMO TAMBIÉN DE LA PUBLICIDAD. e) FORMAR PARTE COMO SOCIO O ACCIONISTA DE COMPAÑÍAS CONSTITUIDAS O POR CONSTITUIRSE EN EL ECUADOR O EN EL EXTERIOR Y/O FUSIONARSE CON ELLAS Y OTRAS, SEAN TAMBIÉN ESTAS NACIONALES O EXTRANJERAS Y/O CONTRATARLAS; CONSTITUIRSE EN CONSEJERA, PROMOTORA, AGENTE O REPRESENTANTE DE OTRAS COMPAÑÍAS, A LAS QUE ADEMÁS PODRÁ PRESTAR SERVICIOS ESPECIALIZADOS QUE ELLAS REQUIERAN PARA EL NORMAL DESENVOLVIMIENTO DE SUS ACTIVIDADES, SIN QUE ESTO SIGNIFIQUE REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA".

1.3. REGIMEN ADMINISTRATIVO

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por:

- a.- Presidente
- b.- Gerente General

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de FERNANDEZ DAVALOS CIA. LTDA., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República del Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía, se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener información contable actualizada y con respaldos de los procesos de informes en medios digitales.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información contable y financiera.

2.2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas serán capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargarán directo al gasto.

2.4. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5. BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código de trabajo y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	0.00
TOTAL	USD.	0.00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de diciembre de 2019: efectivo, fondo de caja chica y depósitos en cuenta las cuentas corrientes de los Bancos: Internacional, Pacífico y Pichincha.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
---------	-----	-------

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR	1	157137.07
PROVISIONES INCOBRABLES	1	-9138.94
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	1	83536.45
ACTIVOS POR IMPUESTOS	1	124279.95
TOTAL	USD.	355814.53

CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR: Corresponde a los servicios prestados a clientes por el giro propio de la compañía al 31 de diciembre de 2019.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES: Corresponde al saldo de la provisión del 1% aplicada a las cuentas consideradas como incobrables

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES: Corresponde a los valores pendientes de cobro a terceros no relacionados.

IMPUESTOS FISCALES: Corresponde al crédito tributarios por impuesto a la renta e IVA que mantiene la empresa de años anteriores, al igual que todas las retenciones de estos impuestos correspondientes al 2019.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Esta incluye las cuentas de bienes muebles e inmuebles propiedad de la empresa al 31 de diciembre del 2019.

DETALLE	USD	VALOR
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	1	98938.61
MAQUINARIA, EQUIPO, INTALACIONES Y ADECUACIONES	1	9268.01
MUEBLES Y ENSERES	1	12066.25
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1	12067.38
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO	1	102671.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1	-166011.43
TOTAL	USD.	69000.26

La compañía aplica los porcentajes de depreciación en los activos fijos de conformidad con las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

DETALLE	%
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	5
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33
VEHICULOS	20

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizados a crédito. Al 31 de diciembre de 2019, esta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	1	56186.12
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1	972.27
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	36173.27
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	DE 1	495.32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1	5412.62
TOTAL	USD.	99239.60

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES: En esta cuenta se registra las cuentas por pagar a los proveedores de la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios a crédito.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago que no son parte de las operaciones regulares de la compañía.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Se reflejan valores que se adeudan tanto a bancos como a tarjetas de crédito por compras y pagos efectuados a proveedores.

PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS: En esta cuenta se registra el valor pendiente a pagar por impuestos según conciliación tributaria a diciembre 2019.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registra el valor a pagar de impuestos que se generaron dentro del periodo 2019.

NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DETALLE	USD	VALOR
OBLIGACIONES CON EL IESS	1	1714.86
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1	15924.57
TOTAL	USD.	17639.43

OBLIGACIONES CON EL IESS: En esta cuenta se registra el valor pendiente a pagar por los aportes personales y patronales de los empleados correspondientes a diciembre 2019.

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: EN esta cuenta se registran otros valores pendientes con los empleados al 31 de diciembre de 2019 y que serán cancelados en el transcurso del siguiente año.

NOTA 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	USD	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	63580.07
TOTAL	USD.	63580.07

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago con Instituciones Financieras a largo plazo.

NOTA 9. PATRIMONIO

DETALLE	USD	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	1	400.00
RESERVA LEGAL	1	200.00
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	1	241828.58
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1	929.18
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	1	-121.21
TOTAL	USD.	243236.55

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO: Este es el valor que consta como total de acciones suscrito en la constitución de la compañía.

RESERVA LEGAL: En esta cuenta se registran los valores que pueden utilizarse para futuras capitalizaciones.

UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES: En esta cuenta se registran los valores de utilidades no repartidas entre los socios de años anteriores al 2019.

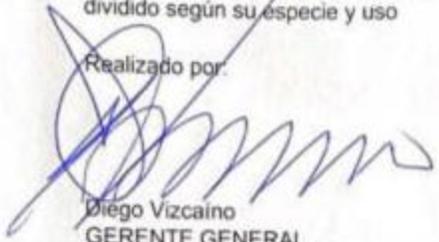
UTILIDAD DEL EJERCICIO: En esta cuenta se registra el resultado generado en el período 2019..

NOTA 10. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DETALLE	USD	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	1	346367.65
INGRESOS NO OPERACIONALES	1	13115.83
SUELDOS Y SALARIOS	1	72860.93
BENEFICIOS SOCIALES	1	7449.58
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1	10610.45
HONORARIOS	1	305.00
DESAHUCIO	1	3827.41
OTROS	1	2870.12
DEPRECIACIONES	1	9155.11
COMBUSTIBLES	1	2046.19
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	1	389.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1	5181.32
SEGUROS Y REASEGUROS	1	3865.60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1	22222.19
IVA QUE SE CARGA AL COSTO A AL GASTO	1	320.23
SERVICIOS PÚBLICOS	1	3337.77
COSTOS DE TRANSACCIÓN	1	895.85
OTROS GASTOS	1	194551.07
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	12134.16
GASTOS NO DEDUCIBLES	1	-18261.01
PARTICIPACION TRABAJADORES	1	1119.14
TOTAL	USD.	24602.80

En este se registran todas las cuentas de ingresos y gastos realizados durante el periodo y dividido según su especie y uso

Realizado por:



Diego Vizcaino
GERENTE GENERAL
FERNANDEZ DAVALOS CIA. LTDA.