

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

A/T al 31 de diciembre del 2012 y 2011

---

**1. Descripción del Negocio y Entorno Económico**

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.** "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 19 de julio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto del 2007. El objeto social de la Compañía constituye principalmente importación y comercialización de herramientas y suministros para la industria metalúrgica.

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**a) Base de Presentación –**

Los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**b) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar –**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el cual se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar comerciales tienen un plazo de vencimiento de hasta 120 días para distribuidores y hasta 90 días para otros clientes.

**d) Inventarios –**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

**e) Propiedad, Planta y Equipo –**

La propiedad, planta y equipo se miden al costo neto de 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. La vida útil estimada para el cálculo de la depreciación es como sigue:

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**

A/T al 31 de diciembre del 2012 y 2011

---

<u>Descripción</u>	<u>Años de Vida Util</u>
Muebles y Enseres	Entre 10 y 15 años
Equipos Industriales y Otros	Entre 3 y 10 años
Equipos de Computación	Entre 3 y 8 años
Vehículos	15 años

**f) Deterioro del Valor de los Activos –**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro del valor.

**g) Cuentas por Pagar –**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, e inicialmente se registran al costo. Después del reconocimiento inicial se registran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. (Para los casos que exista una tasa de interés establecida)

**h) Costos de Préstamos –**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**i) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias –**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado la propiedad.

**j) Impuesto a las Ganancias –**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**k) Reconocimiento de Gastos –**

La Compañía reconoce los gastos por el método de causación.

**3. Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes no Relacionados	71,106	82,963
Otras Cuentas por Cobrar:		
Relacionadas	4,910	570
Anticipo Proveedores	3,710	2,885
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(7,315)</u>	<u>(2,309)</u>
	<u>72,411</u>	<u>84,109</u>

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**

A/T al 31 de diciembre del 2012 y 2011

**4. Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Muebles y Enseres	11,653	3,589
Equipos Industriales	5,139	4,127
Equipo de Computación	4,704	3,356
Vehículos	<u>20,973</u>	<u>20,973</u>
	42,469	32,045
(-) Depreciación Acumulada	<u>(5,594)</u>	<u>(2,950)</u>
	<u>36,875</u>	<u>29,095</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo:		
Saldo al inicio del año	32,045	25,145
Compras	10,424	7,477
Bajas	-	(577)
Saldo al final del año	<u>42,469</u>	<u>32,045</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo al inicio del año	2,950	1,313
Gasto por depreciación del año	2,644	1,759
Bajas	-	(122)
Saldo al final del año	<u>5,594</u>	<u>2,950</u>

**5. Cuentas por Pagar Comerciales**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores:		
Locales	3,740	-
Del Exterior	<u>4,696</u>	<u>10,209</u>
	<u>8,436</u>	<u>10,209</u>

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**

A/T al 31 de diciembre del 2012 y 2011

**6. Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 comprende las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras Emisoras de Tarjetas de Crédito. El consumo de las tarjetas de crédito ha sido utilizado para la cancelación a proveedores por operaciones comerciales. Un detalle es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pacificard – Banco del Pacífico	14,347	8,805
Diners Club – Banco del Pichincha	1,838	3,954
Visa Infinity – Banco del Pacífico	<u>-</u>	<u>10,855</u>
	<u>16,185</u>	<u>23,614</u>

**7. Dividendos por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene como obligación los dividendos que no han sido distribuidos desde inicios de las operaciones. La decisión de no distribución de utilidades fue aceptada por los socios con el propósito de sustentar las operaciones de la compañía. Un detalle de los dividendos pendientes de pago es el siguiente:

<u>Año</u>	<u>Valor</u>
2008	790
2009	7,264
2010	10,223
Absorción pérdida año 2007	<u>(175)</u>
	18,102
2011	<u>25,717</u>
Total	<u>43,819</u>

**8. Cuentas por Pagar Relacionadas**

Un detalle de las cuentas por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Luis Dávila - Socio		
Préstamo para capital de trabajo (1)	30,285	20,000
Préstamos y pagos a nombre de la Cía. (2)	<u>93,423</u>	<u>93,423</u>
	123,708	113,423
Alex Dávila – Socio		
Pagos a nombre de la Compañía	<u>-</u>	<u>21,982</u>
(-) Porción corriente – intereses	<u>(285)</u>	<u>-</u>
Total	<u>123,423</u>	<u>135,405</u>

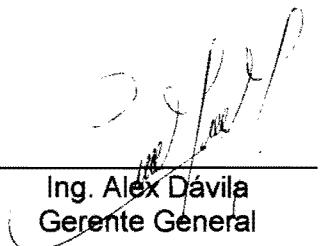
**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

A/T al 31 de diciembre del 2012 y 2011

---

- (1) Luis Dávila, socio de la Compañía realizó un préstamo para capital de trabajo con un plazo de 2 años y con una tasa de interés del 6%.
- (2) Luis Dávila, socio de la Compañía realizó préstamos a la Compañía desde el inicio de sus operaciones, así como también efectuó pagos a nombre de la Compañía; adicionalmente entregó inventario para la venta por aproximadamente US\$ 30,000. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los socios no han acordado los plazos de vencimiento ni tasas de interés.

  
Ing. Alex Dávila  
Gerente General

  
CPA Cristina Rodriguez  
Contadora