

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 la 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 de 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 2015 y 2014

<u>Descripción</u>	<u>Años de Vida Util</u>
Muebles y Enseres	Entre 5 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 pérdida 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.

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 2015 y 2014 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes no Relacionados	64,239	63,718
Otras Cuentas por Cobrar:		
Anticipo Proveedores	1,360	6,037
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(4,750)</u>	<u>(3,180)</u>
	<u>60,849</u>	<u>66,575</u>

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

A/T al 31 de diciembre del 2015 y 2014

4. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y Enseres	16,637	15,232
Equipos Industriales	8,252	7,948
Equipo de Computación	16,386	9,475
Vehículos	<u>39,163</u>	<u>39,163</u>
	80,438	71,818
(-) Depreciación Acumulada	<u>(19,262)</u>	<u>(13,667)</u>
	<u>61,176</u>	<u>57,951</u>

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

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo:		
Saldo al inicio del año	71,818	49,453
Compras	9,686	22,573
Bajas (ventas)	<u>(1,066)</u>	<u>(208)</u>
Saldo al final del año	<u>80,438</u>	<u>71,818</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo al inicio del año	13,867	9,015
Gasto por depreciación del año	5,634	5,049
Bajas (ventas)	<u>(239)</u>	<u>(197)</u>
Saldo al final del año	<u>19,262</u>	<u>13,867</u>

5. Cuentas por Pagar Comerciales

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores:		
Locales	8,673	10,388
Del Exterior	<u>2,352</u>	<u>5,809</u>
	<u>11,025</u>	<u>16,197</u>

6. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 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:

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

A/T al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pacificard – Banco del Pacífico	20,140	22,319
Diners Club – Banco del Pichincha	<u>2,086</u>	<u>3,408</u>
	<u>22,226</u>	<u>25,727</u>

7. 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>2015</u>	<u>2014</u>
Luis Dávila – Préstamo (1)	147,000	112,000
Stalin Dávila – Préstamo (2)	<u>-</u>	<u>20,000</u>
	<u>147,000</u>	<u>132,000</u>

(1) Préstamos sobre firmas para capital de trabajo con un plazo de 2, 3 y 5 años y con una tasa de interés del 8% anual. Un detalle es el siguiente:

	<u>Monto US\$</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vencimiento</u>
Préstamo 1	30,000	8%	Oct-2016
Préstamo 2	20,000	8%	Nov-2016
Préstamo 3	52,000	8%	May-2018
Préstamo 4	30,000	8%	Ene-2020
Préstamo 5	<u>15,000</u>	8%	May 2020
	<u>147,000</u>		

8. Hechos Ocurredos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ing. Alex Dávila
Gerente General