

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 metal-mecánica.

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 2016

<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

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

Cientes:	
No Relacionados	53,873
Relacionados	3,979
(-) Deterioro Cuentas por Cobrar	<u>(5,314)</u>
	52,538
Otras Cuentas por Cobrar:	
Anticipo Proveedores	<u>982</u>
	<u>53,520</u>

La Pérdida por Deterioro en Cuentas por Cobrar Comerciales reconocida en el ejercicio es de US\$ 3,217.

DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
A/T al 31 de diciembre del 2016

Al 31 de diciembre del 2016 se castigó cartera por créditos incobrables que permanecieron en registros contables por 5 años que asciende a US\$ 2,653.

4. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

Muebles y Enseres	16,358
Equipos Industriales y Otros	9,587
Equipo de Computación	27,911
Vehículos	<u>39,163</u>
	93,019
(-) Depreciación Acumulada	<u>(28,248)</u>
	<u>64,771</u>

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

Costo:	
Saldo al inicio del año	80,438
Compras	<u>12,581</u>
Saldo al final del año	<u>93,019</u>
Depreciación acumulada:	
Saldo al inicio del año	19,262
Gasto por depreciación del año	9,019
Bajas (ajuste)	<u>(33)</u>
Saldo al final del año	<u>28,248</u>

5. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Proveedores:	
Locales No Relacionados	13,522
Locales Relacionados	196
Del Exterior	<u>2,458</u>
	16,176
Garantías	13,340
Beneficios Empleados	3,166
Instituto Ecuatoriano Seguridad Social	1,998
Administración Tributaria	1,804
Otras Cuentas por Pagar	<u>3,341</u>
	<u>39,825</u>

6. Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2016 comprende las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras Emisoras de Tarjetas de Crédito. El consumo de las tarjetas de crédito ha sido utilizado principalmente para la cancelación a proveedores por operaciones comerciales. Un detalle es el siguiente:

Pacificard – Banco del Pacífico	2,763
Diners Club – Banco del Pichincha	2,687
Visa – Produbanco	<u>930</u>
	<u>6.380</u>

7. Cuentas por Pagar Relacionadas Largo Plazo

Las cuentas por pagar con partes relacionadas comprende a préstamos sobre firmas otorgados por el señor Luis Remigio Dávila Herrera a una tasa de interés del 8% y su vencimiento es hasta el año 2020 y un detalle es el siguiente:

	<u>Monto US\$</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vencimiento</u>
Préstamo 1	30,000	8%	Oct-2018
Préstamo 2	20,000	8%	Nov-2019
Préstamo 3	52,000	8%	May-2018
Préstamo 4	30,000	8%	Enero-2020
Préstamo 5	15,000	8%	Mayo-2020
Préstamo 6	<u>25,000</u>	8%	Junio-2018
	172,000		
Intereses	<u>956</u>		
	<u>172.956</u>		

8. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 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


Cristina Rodríguez
Contadora