

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 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:

<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, con una tasa de interés anual del 8%.

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. Detalle de las cuentas más relevantes del Estado de Situación Financiera

3.1 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes Relacionados y no Relacionados	88,142	57,852
Anticipo Proveedores	7,819	982
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(7,506)</u>	<u>(5,314)</u>
	<u>88,455</u>	<u>53,520</u>

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

A/T al 31 de diciembre del 2017

3.2 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	16,358	16,358
Equipos Industriales	9,587	9,587
Equipo de Computación	27,911	27,911
Vehículos	<u>39,163</u>	<u>39,163</u>
	93,019	93,019
(-) Depreciación Acumulada	<u>(37,111)</u>	<u>(28,248)</u>
	<u>55,908</u>	<u>64,771</u>

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

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo:		
Saldo al inicio del año	93,019	93,019
Compras	0	0
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>93,019</u>	<u>93,019</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo al inicio del año	28,248	19,262
Gasto por depreciación del año	8,863	8,986
Ajuste	-	-
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>37,111</u>	<u>28,248</u>

Por medio del control de depreciación, no existe revaluación según la NIC 16 P.6, NIC 17 P.20

3.3 Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A Proveedores:		
Locales Relacionados y no Relacionados	21,819	13,718
Del Exterior	<u>1,457</u>	<u>2,458</u>
	<u>23,276</u>	<u>16,176</u>

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

A/T al 31 de diciembre del 2017

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por pagar:		
Garantías	15,761	13,340
Beneficios a Empleados	7,321	3,166
IESS	2,142	1,998
Administración Tributaria	7,320	1,804
Varios	<u>341</u>	<u>3,341</u>
	<u>32,885</u>	<u>23,649</u>

3.4 Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 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>2017</u>	<u>2016</u>
Pacificard	1,081	2,763
Visa Prohubanco	2,741	930
Diners Club	<u>1,434</u>	<u>2,687</u>
	<u>5,256</u>	<u>6,380</u>

3.5 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>2017</u>	<u>2016</u>
Luis Dávila – Préstamo (1)	<u>192,000</u>	<u>172,000</u>
	<u>192,000</u>	<u>172,000</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-2018
Préstamo 2	20,000	8%	Nov-2019
Préstamo 3	52,000	8%	May-2018
Préstamo 4	10,000	8%	Ene-2020
Préstamo 4	20,000	8%	Ene-2020
Préstamo 5	15,000	8%	May-2020
Préstamo 4	10,000	8%	Abril-2018
Préstamo 4	15,000	8%	May-2018
Préstamo 6	<u>20,000</u>	8%	May-2022
	<u>192,000</u>		

DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2017

Estos son todos los préstamos que tenemos actualmente con partes relacionadas.

3.6 Patrimonio

Un detalle del capital social al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	<u>400</u>	<u>400</u>
	<u>400</u>	<u>400</u>

4. Detalle de las cuentas más relevantes del Estado de Resultados

4.1 Ingresos por ventas

La facturación por ventas en el periodo con su reconocimiento en la NIC 18 es el siguiente:

Saldos al 31 de diciembre

	<u>2017</u>
Ventas tarifa 12% y 0%	<u>555,074</u>
	<u>555,074</u>

4.2 Ingresos por Rendimientos Financieros

Los ingresos por rendimientos financieros es el siguiente:

Saldos al 31 de diciembre

	<u>2017</u>
Intereses Ganados	<u>306</u>
	<u>306</u>

4.3 Costo de Ventas

El Costo de Ventas con su reconocimiento de acuerdo a la NIC 11 es el siguiente:

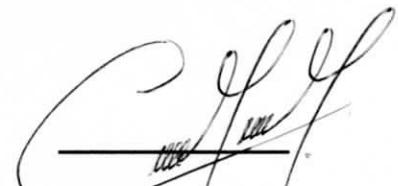
Saldos al 31 de diciembre

	<u>2017</u>
Costo de la mercadería	<u>341,543</u>
	<u>341,543</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 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. Candy Banguera
CONTADORA


Ing. Alex Dávila
Gerente General