

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	Entre 5 y 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 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las cuentas de efectivo se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivos y Equivalentes de Efectivo	97,405	108,716
	<u>97.405</u>	<u>108.716</u>

3.2 Inventario

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las cuentas Inventario se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario	195,201	146,077
(-) Deterioro Valor Neto de realización	<u>(647)</u>	<u>(530)</u>
	<u>194,554</u>	<u>145,547</u>

3.3 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Relacionados y no Relacionados	56,230	88,142
Anticipo Proveedores	1,054	7,819
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(10,368)</u>	<u>(7,506)</u>
	<u>46,916</u>	<u>88,455</u>

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	16,358	16,358
Equipos Industriales	10,448	9,587
Equipo de Computación	28,179	27,911
Vehículos	<u>49,623</u>	<u>39,163</u>
	104,608	93,019
(-) Depreciación Acumulada	<u>(37,332)</u>	<u>(37,111)</u>
	<u>67,276</u>	<u>64,771</u>

DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
A/T al 31 de diciembre del 2018

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

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo:		
Saldo al inicio del año	93,019	93,019
Compras	11,59	0
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>104,608</u>	<u>93,019</u>
Depreciación acumulada:		
Saldo al inicio del año	28,248	28,248
Gasto por depreciación del año	9,084	8,986
Ajuste	-	-
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>37,332</u>	<u>37,111</u>

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

3.5 Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
A Proveedores:		
Locales Relacionados y no Relacionados	30,299	21,819
Del Exterior	<u>3,686</u>	<u>1,457</u>
	<u>33,985</u>	<u>23,276</u>

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas por pagar:		
Garantías	15,043	15,761
Beneficios a Empleados	14,993	7,321
IESS	2,254	2,142
Administración Tributaria	5,748	7,320
Varios	<u>0,00</u>	<u>341</u>
	<u>38,038</u>	<u>32,885</u>

3.6 Obligaciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 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 2018

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pacificard	0,00	1,081
Visa Produbanco	1,567	2,741
Diners Club	<u>109</u>	<u>1,434</u>
	<u>1,676</u>	<u>5,256</u>

3.7 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>2018</u>	<u>2017</u>
Luis Dávila – Préstamo (1)	<u>200,000</u>	<u>192,000</u>
	<u>200,000</u>	<u>192,000</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	38,000	8%	Jul-2021
Préstamo 2	20,000	8%	Nov-2019
Préstamo 3	52,000	8%	May-2023
Préstamo 4a	10,000	8%	Ene-2020
Préstamo 4b	20,000	8%	Ene-2020
Préstamo 5	15,000	8%	May-2020
Préstamo 6	25,000	8%	Jun-2020
Préstamo 7	<u>20,000</u>	8%	Jun-2022
	<u>200,000</u>		

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

3.8 Patrimonio

Un detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social	400	400
Aporte Futuras Capitalizaciones	125,205	125,205
Reserva	4,924	8,953
Ajustes Implementación NIIF	20,428	20,428
Resultados Acumulados	(12,152)	(30,535)
Otros Resultados Integrales	(6,682)	
	<u>132,123</u>	<u>124,451</u>

4 Detalle de las cuentas más relevantes del Estado de Resultados

4.5 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>2018</u>
Ventas tarifa 12% y 0%	<u>616,957</u>
	<u>616,957</u>

4.6 Ingresos por Rendimientos Financieros

Los ingresos por rendimientos financieros es el siguiente:

Saldos al 31 de diciembre

	<u>2018</u>
Intereses Ganados	<u>192</u>
	192

4.7 Costo de Ventas

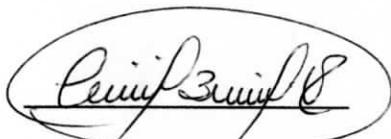
El Costo de Ventas con su reconocimiento de acuerdo a la NIC 11 es el siguiente:

Saldos al 31 de diciembre

	<u>2018</u>
Costo de la mercadería	<u>379,494</u>
	<u>379,494</u>

5 Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 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