

**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, excepto en el caso de terrenos, edificios y construcciones en curso.

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 8 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 con partes relacionadas se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren, con una tasa de interés anual del 8%. Y con partes no relacionadas como son los préstamos bancarios a una tasa efectiva anual del 13,75%.

**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**

Un detalle del efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalente	<u>28,150</u>	<u>97,405</u>
	<u>28,150</u>	<u>97,405</u>

### **3.2 Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por cobrar se presentan de la siguiente manera:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Relacionados y no Relacionados	57,520	56,230
Anticipo Proveedores	221	1,054
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(4,889)</u>	<u>(10,368)</u>
	<u>52,852</u>	<u>46,916</u>

### **3.3 Inventario**

Un detalle del inventario al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario	164,927	195,200
(-) Deterioro por VNR	<u>(349)</u>	<u>(647)</u>
	<u>164,578</u>	<u>194,553</u>

### **3.4 Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	18,120	16,358
Equipos Industriales	10,448	10,448
Equipo de Computación	29,379	28,179

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
A/T al 31 de diciembre del 2019

Vehículos	<u>49,623</u>	<u>49,623</u>
	107,570	104,608
(-) Depreciación Acumulada	<u>(46,818)</u>	<u>(37,332)</u>
	<u>60.752</u>	<u>67.276</u>

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

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Costo:</i>		
Saldo al inicio del año	104,608	93,019
Compras	2,962	11,589
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>107.570</u>	<u>104.608</u>
<i>Depreciación acumulada:</i>		
Saldo al inicio del año	37,332	28,248
Gasto por depreciación del año	9,486	9,084
Ajuste	-	-
Bajas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>46.818</u>	<u>37.332</u>

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

**3.4.1 Terrenos, Edificios y Construcciones en Curso**

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	160,117	-
Construcciones en Curso	<u>639</u>	<u>-</u>
	<u>160.117</u>	<u>0.00</u>

**3.5 Cuentas por Pagar**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>A Proveedores:</i>		
Locales Relacionados y no Relacionados	19,623	30,299
Del Exterior	<u>1,559</u>	<u>3,686</u>
	<u>21.182</u>	<u>33.985</u>

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Otras Cuentas por pagar:</i>		
Garantías	7,61	15,043
Beneficios a Empleados	10,112	14,993
IESS	1,491	2,254
Administración Tributaria	4,651	5,748
Varios	-	-
	<u>16.262</u>	<u>32.885</u>

### **3.6 Obligaciones Financieras**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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>2019</u>	<u>2018</u>
Pacificard		-
Visa Prohubanco	-	109
Diners Club	<u>408</u>	<u>1,567</u>
	<u>408</u>	<u>1.676</u>

#### **3.6.1 Préstamos con Partes No Relacionados**

Al 31 de diciembre del 2019 comprende las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras, el préstamo se lo hizo con el Banco Pichincha, el mismo que fue destinado para la compra de un terreno.

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha	<u>126,786</u>	-
	<u>126.786</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>2019</u>	<u>2018</u>
Luis Dávila – Préstamo (1)	<u>170,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>170.000</u>	<u>200.000</u>

**DAVILA INDUSTRIA Y COMERCIO DAVICOM CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros**A/T al 31 de diciembre del 2019

---

- (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-2022
Préstamo 3	52,000	8%	May-2023
Préstamo 4	15,000	8%	May-2020
Préstamo 5	25,000	8%	Jun-2020
Préstamo 6	<u>20,000</u>	8%	Jun-2022
	<u>170,000</u>		

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

**3.8 Patrimonio**

Un detalle del capital social al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</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:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
Ventas tarifa 12%	<u>537,142</u>
	<u>537,142</u>

**4.2 Ingresos por Rendimientos Financieros**

Los ingresos por rendimientos financieros es el siguiente:

Saldos al 31 de diciembre

	<u>2019</u>
Intereses Ganados	110
Otros Ingresos	<u>558</u>
	<u>668</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>2019</u>
Costo de la mercadería	336,637
	<u>336.637</u>

**5. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2019 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

*Candy Banguera*  
**CONTADORA**  
ING. en Finanzas  
RUC: 080228095800.1