COMPAÑÍA DAVILA DE LA ROSA & ASOCIADOS S.A DAVISOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal.

c) Instrumentos Financieros

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la sociedad.

Los servicios que brindan la compañías se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores de la sociedad no generan intereses, se propuso revisión en al año 2020 para determinar las cuentas que podrían ser incobrables.

Las cuentas por pagar representan los pasivos financieros reflejando la deuda actual de los proveedores.

d) Propiedad, planta y equipo

Las depreciaciones se realizan bajo el método de línea recta.

e) Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce los ingresos al momento que se emite el comprobante de venta.

f) Reconocimiento de Gastos

Se reconoce gastos en la medida que estos son incurridos independientemente de la fecha que se efectúan los pagos.

DAVILA DE LA ROSA & ASOCIADOS S.A. DAVISOSA

BALANCE GENERAL

ACTIVO		2019	2018	+/-
101	ACTIVO CORRIENTE	15,613.78	56,907.75	-41,293.97
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	668.08	3,601.15	-2,933.07
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	13,251.68	51,311.84	-38,060.16
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,694.02	1,994.76	-300.74
102	ACTIVO NO CORRIENTE	4,749.11	5,233.71	-484.60
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4,749.11	5,233.71	-484.60
	TOTAL ACTIVO	20,362.89	62,141.46	-41,778.57

PASIVO		2019	2018	+/-
201	PASIVO CORRIENTE	1,502.49	51,927.00	-50,424.51
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,492.81	32,147.15	-30,654.34
20107	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9.68	4,857.82	-4,848.14
2010704	IMPUESTO A LA RENTA	9.68	4,008.99	-3,999.31
	TOTAL PASIVO	1502.49	51927	-50424.51

PATRIMONIO		2019	2018	+/-
301	PATRIMONIO NETO	10,214.46	-6,036.31	16,250.77
30101	CAPITAL SOCIAL	800	800	0.00
30103	RESERVAS	400	400	0.00
30105	RESULTADOS ACUMULADOS	9,014.46	17,716.38	-8,701.92
3010501	GANANCIAS ACUMULADAS	33,967.15	17,716.38	16,250.00
3010502	PERDIDAS ACUMULADAS	-24,952.69	-24,952.69	
	TOTAL PATRIMONIO	10,214.46	-6,036.31	16,250.77
	UTILIDAD AC. DEL EJERCICIO	8,645.94	16,250.77	-7,604.83
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,362.89	62,141.46	-41,778.57

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, el efectivo está compuesto únicamente por bancos el mismo que tuvo un decrecimiento del 81.45%

		2018	2019
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**	**$3,601.15**	**$668.08**
1010103	BANCOS	$3,601.15	$668.08

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, el movimiento de las propiedades se mantiene aumentando únicamente el valor a depreciar acumulado;

		2018	2019
10201	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**	**$5,233.71**	**$4,749.11**
1020101	COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	$5,815.23	$5,815.23
1020102	DEPREC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	$-581.52	$-1,066.12

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, las cuentas y documentos por pagar se constituye por proveedores locales y otras cuentas por pagar, se analizó la subcuentas proveedores y se disminuye la obligación en un 82.85% para este periodo fiscal

		2018	2019
20103	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2010301	PROVEEDORES	**$6,372.00**	**$1,092.81**

5.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 se compra individualmente estos gastos siendo en el 2018 $21,361.25 y durante el 2019 $3,200.77 se observa un decrecimiento del 85.02% con respecto a los gastos.

ELABORADO POR:

ING. ALEXIS FERNANDO ESPINOZA SALVATIERRA, **CPA**
CONTADOR
CI: 0941987547