

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2018.
Expresado en Dólares de Estados Unidos

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

Dávila y Curillo Exportaciones e Importaciones Cía Ltda., es una empresa dedicada a la exportación de espárragos y también es agencia carguera, constituida como sociedad por acciones, sometida al régimen general de las empresas. Constituida mediante escritura pública, del 7 de abril de 1997, Base de Presentación de los Estados Financieros Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por Dávila y Curillo Exportaciones e Importaciones Cía. Ltda. Es el Dólar de los Estados Unidos.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

2. Principales Políticas y Prácticas

Contables Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las Normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las

obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

Inventarios

Se clasifican como inventarios, los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios públicos. Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, como medidores de energía, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito. Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado. El consumo de materiales y repuestos se registra con abono a la cuenta de inventarios de materiales para la prestación de servicios con cargo a la cuenta de gastos o costos respectivos.

Las disminuciones físicas o monetarias, como merma, deterioro, obsolescencia o disminución del precio de venta de los inventarios, se tuvo en cuenta para el cálculo de la provisión para amparar dichos eventos.

Propiedad Planta y Equipo y Depreciación

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes muebles adquiridos a cualquier título, que tienen la característica de permanentes porque se utilizarán en el futuro en actividades de producción o administración y no son objeto de depreciación, mientras conserven esta situación.

Cargos Diferidos y Gastos Pagados por Anticipado

Gastos Pagados por Anticipado: Costos y gastos que se pagan con antelación al recibir el bien o el servicio requerido. Se amortizan durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos. Estos gastos corresponden a seguros, arrendamientos y bienes y servicios que representan futuros servicios.

Cargos Diferidos: Erogaciones por concepto del suministro de bienes o prestación de servicios recibidos que con razonable certeza, generarán beneficios económicos y sociales en el futuro.

Cargos Diferidos y Gastos Pagados por Anticipado

(continuación) Cargos Diferidos:

La amortización se reconoce durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, de acuerdo con los estudios de factibilidad para su recuperación, los períodos estimados de consumo de los bienes o servicios o la vigencia de los respectivos contratos.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y lo estipulado en el Ministerio de Relaciones Labores – Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando el 25%.

La provisión para el impuesto de industria y comercio se determina con base en los ingresos generados en cada municipio a la tarifa vigente en los Gobiernos Autónomos Descentralizados.

Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos estimados al cierre del período son soportados con la información de medición generada en el sistema SICOP (Sistema de Control Operativo) y facturación del producto de exportación.

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como devoluciones.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Efectivo

El disponible al 31 de diciembre de 2018 presentaba las siguientes cuentas:

DISPONIBLE	873.08
CAJA GENERAL	-
CAJA CHICA	873.08
BANCOS	-

2. Cartera de cobranza

CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR		
DOCUMENTOS	COMERCIALES	POR
COBRAR		
CLIENTES LOCALES		1.480.406,59
CLIENTES EXTERIOR		445.348,47
ROLANDO DAVILA		84361,83
AUGUSTO CURILLO		97.851,73
PICALER		70.352,23

3. Inventarios

La empresa Dávila y Curillo mantiene como sus inventarios el espárrago, cajas las mismas que son parte de la exportación de producto y son importadas debido al nivel de calidad y requerimientos del cliente, cabe recordar que la empresa mantiene temporadas de exportacion; Agosto- Septiembre y Diciembre-Enero.

INVENTARIOS:	
INVENTARIO MATERIA PRIMA	23.008, 00
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	702.734,00
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADO	33.546,00
INVENATRIO DE MAT COMPLEMENTARIOS	14.864,00

4. Propiedad, Planta y Equipo

La empresa Dávila y Curillo mantiene como activos fijos las instalaciones valoradas en \$ 20000.00 las mismas que se detallan como las bodegas de la entidad.

El area administrativa desempeña sus actividades en oficinas que son propiedad de uno de los socios.

La maquinaria y equipo se encuentra en \$11.792,00 considerando la maquinaria de la bodega de producción.

5. Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar y su clasificación en corto y largo plazo al 31 de diciembre de 2018:

PROVEEDORES	154.861,24
PROVEEDORES	
PROVEEDORES INV. LOCALES	154.861.24

6. Obligaciones Laborales

El saldo de obligaciones laborales corrientes para diciembre del 2018 consta de lo siguiente:

OBLIGACIONES LABORALES	22.633,96
SUELDOS POR PAGAR	16.384,09
DECIMO TERCERO X PAGAR	1.092,07
DECIMO CUARTO X PAGAR	2.790,89

La nómina de Davila y Curillo Cía. Ltda. Consta de 7 personas del Departamento Administrativo y de 9 personas que pertenecen al Departamento de Producción, 1 directivo y 2 Ing En sistemas

7. Obligaciones Financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS	59.381,00
PRODUBANCO	59.381,00

8. Capital Suscrito y Pagado

CAPITAL SOCIAL	400,00
CAPITAL SOCIAL PAGADO	400,00

Dávila y Curillo presenta un capital social de \$ 400,00; el mismo que se encuentra pagado en su totalidad.

9. Ingresos Operacionales

VENTAS NETAS	876.891,96
VENTAS LOCALES	7,50
SERVICIOS LOCALES	445.194,18
EXPORTACION BIENES	394.547,27
EXPORTACION SERVICIOS	37.143,01

10. Gastos Financieros

GASTOS FINANCIEROS	
ND TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR	335,00
INTERESES BANCARIOS	9159,66
ND COMISIONES BANCARIAS	349,65

Los presentes gastos tienen los respectivos respaldos, los mismos que se encuentran detallados en los estados de cuenta respectivos.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación financiera y Estado de Resultado Integral al 30 de noviembre del 2018, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los Accionistas y de Terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros contables.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

La existencia de los activos y pasivos se encuentran registradas a la fecha de corte.

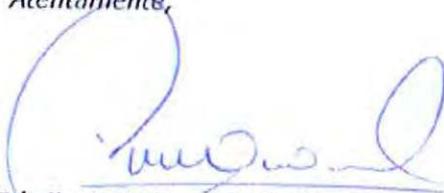
Todos los hechos económicos han sido reconocidos en los respectivos estados.

Se considera las obligaciones pendientes, considerando que el balance con año fiscal 2018 aún no tiene saldos finales.

Los hechos económicos están correctamente clasificados y descritos.

Con posterioridad a la fecha de corte 31 de Diciembre se presentan hechos económicos los mismos que serán detallados al Estado final año fiscal 2018.

Atentamente,



Dávila Paladines Anibal Rolando
Gerente General



Maria Dolores Pozo
Contadora General
17-08476