
DAVMERCORP S. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE OPINION, JUNTO CON LAS NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En Dólares de EUA, USD. \$)

DAVMERCORP S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

(En Dólares de EUA, USD, \$)

Páginas N°

INDICE	2
Opinión e Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 24

ABREVIATURAS USADAS:

- USD, \$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

DAVMERCORP S. A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **DAVMERCORP S. A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía **DAVMERCORP S. A.**, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de 2016, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS)**, y es responsabilidad del Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "**Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros**" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía **DAVMERCORP S. A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA DAVMERCORP S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **DAVMERCORP S. A.**, es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PYMES)**, así



como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ò error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

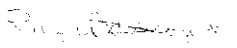
RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ò error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos sobre el evento natural ocurrido en las ciudades de Manabí y de Esmeraldas, y conforme a la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad ciudadana para su reactivación y reconstrucción, dicha obligación se la expone en la Nota N° 13 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, **DAVMERCORP S. A.**, canceló sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, Abril, 14 de 2017


CPA. Vicente Roberto Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N° 23.185
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2016	AL 31 DICIEMBRE 2015
PASIVO CORRIENTE:		3.489.930,34	2.559.460,18
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 9)	2.874.647,04	2.236.105,12
Obligaciones por Pagar	(Nota 10)	413.288,32	60.115,35
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 11)	133.115,06	182.376,04
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 12)	<u>68.879,92</u>	<u>80.863,67</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 13)	0,00	748.611,80
Cuentas por Pagar Accionistas Largo Plazo		0,00	442.683,05
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo		<u>0,00</u>	<u>305.928,75</u>
TOTAL PASIVO		3.489.930,34	3.308.071,98
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		203.406,90	549.938,20
Capital Social Pagado	(Nota 14)	20.000,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		0,00	402.424,92
Reservas		1.991,05	1.991,05
Utilidad Ejercicios Anteriores		136.092,99	100.456,18
(Pérdidas) Acumuladas		-322,99	-322,99
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 15)	<u>45.645,85</u>	<u>44.589,04</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.693.337,24	3.858.010,18

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

DAVMERCORP S. A. **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2016** (En Dólares de EUA, USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2016	AL 31 DICIEMBRE 2015
INGRESOS			
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota -2)	3,987,87	42,577,27
Otros Ingresos Tarifa 0 % IVA 0%		50,368,57	0,00
Otras Rentas Exportaciones de Bienes	(Nota -2)	33,014,157,62	29,432,488,53
Otros Ingresos Exentos 0 %	(Nota -2)	<u>1,281,473,85</u>	<u>1,319,236,37</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		34,349,988,01	30,794,302,17
COSTOS Y GASTOS	(Nota -2)		
Costos de Operación y Ventas Varios		28,713,346,46	25,165,034,56
Costo y Gastos de Sueldos y Remuneraciones		1,633,402,07	1,471,923,60
Costo y Gastos Bonificaciones y Beneficios		339,958,93	462,631,31
Costo y Gastos Aportes al IESS		293,062,41	256,395,93
Costos y Gastos Honorarios Profesionales		43,837,18	42,013,29
Costos y Gastos por Desahucio		22,848,58	72,089,32
Costos y Gastos Mantenimientos y Reparaciones		192,064,18	211,055,62
Costo y Gastos Depreciación y Amortización		47,924,60	31,947,04
Gastos Financieros y Comisiones Bancarias			
Locales		31,407,10	20,012,50
Gastos Financieros No Operacionales Pagados a Terceros, Locales		6,054,36	0,00
Gastos Financieros y Comisiones Bancarias del Exterior		3,810,15	0,00
Gastos Intereses Financieros Bancarias		17,454,97	11,604,94
Costos y Gastos de Suministros y Materiales		1,015,056,15	689,626,45
Gastos de Combustibles y Lubricantes		4,104,14	1,212,23
Costos y Gastos cargados al IVA		4,404,92	0,00
Costos y Gastos de Transportes		266,464,49	221,087,50
Gastos de Viajes		8,610,28	10,153,49
Gastos de Gestión		11,333,71	10,657,60
Costos y Gastos de Seguros y Reaseguros		97,701,31	77,958,55
Gastos de Impuestos y Contribuciones		9,469,06	13,188,75
Costos y Gastos por Servicios Públicos		217,502,61	139,505,62
Costos y Gastos por Otros Bienes		107,973,55	425,630,47
Costos y Gastos por Otros Servicios		<u>1,208,495,80</u>	<u>1,408,115,71</u>
TOTAL COSTOS		32,933,502,96	28,796,672,45
TOTAL GASTOS		1,362,784,05	1,945,172,03
TOTAL COSTOS Y GASTOS		34,296,287,01	30,741,844,48
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO		53,701,00	52,457,69
Participación de Trabajadores (15%)		8,055,15	7,868,65
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTABLE	(Nota 16)	45,645,85	44,589,04

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

10/1/2017

(En Dólares de EUA, USD, \$)

DIFERENCIAL EQUACIONAL LINEAL ORDENADO 1989, 1990, 1991, 1992
 1993, 1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2

DAVMERCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(En Dólares de EUA. USD. \$)

1. - INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

DAVMERCORP S. A., Compañía Constituida en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en esta misma ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 19 de Agosto del año Dos mil Diez, ante la Notaria Décima Sexta del Cantón Guayaquil, Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 27 de Agosto de 2010, con la presente Resolución N° SC.IJ.DJC.G.10.0005723 dictada por el Subdirector Jurídico Ab. Juan Brando Álvarez, el 25 de Agosto de 2010 e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil número de Repertorio N° 42.545 con un Capital Social de USD. \$ 800,00 Dólares Americanos. Escritura Pública que se inscribe en las Fojas N° 90.7192 a 90.738, el 27 de Agosto de 2010 quedando incorporado su Registro Mercantil con el N° 16.391, y en noviembre 28 de 2016 se aumenta el Capital Suscrito fija el Capital Autorizado y reforma el Estatuto social ante la Ab. Lucrecia Córdova López, Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil número de Repertorio, N° 50.957 con un Capital Social de **USD. \$ 19.200,00 (DIESENUEVE MIL DOSCIENTOS)** Dólares Americanos. Escritura Pública que se inscribe en las Fojas N° 54.691 a 54.703, de Diciembre, 8 de 2016 quedando incorporado su Registro Mercantil con el N° 4.738, efectuándose anotaciones del contenido de esta Escritura al margen de las inscripciones respectivas, cuyo Monto del Capital Social Pagado al cierre del periodo fiscal de 2016 es de **USD. \$ 20.000,00 (VEINTE MIL 00/00)** Dólares americanos

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **DAVMERCORP S. A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico.

cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para

Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

DAYMERCORP S. A., Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados va revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

DAVMERCORP S.A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar: método lineal unidades de producción.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos impositivos o deducibles, y partidas que no son gravable o deducibles. El pasivo de la Compañía, **DAVMERCORP S. A.**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo las mismas que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (22%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS DEFINIDOS:

JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2016

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por:

	2016	2015
Banco de Guayaquil Cuenta Corriente	46,77	30.668,38
Banco Internacional Cuenta Corriente	27.802,60	14.981,50
Depósitos en Transito	45.005,00	0,00
Banco Internacional Cta. Ahorros	2.808,50	0,00
Caja	400,00	2.314,35
TOTAL	76.062,87	47.964,23

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en concepto de impuestos al valor agregado (IVA) retenciones para el impuesto a la renta, empleados y otros deudores.

	2016	2015
Cientes con Facturas (Exterior)	336.439,62	1'464.975,31
Cientes Locales	532.762,85	293.708,78
Cuentas, Documentos por Cobrar Anticipos	0,00	324.333,42
Otras Cuentas por Cobrar	222.349,88	0,00
TOTAL	1.091.552,35	2.083.017,51

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016-2015 no presentan deterioro alguno pues la administración ha expuesto que no existe incobrabilidad en su cartera, la misma que está considerada aún como sana y sin riesgo.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2016	2015
Crédito Tributario por IVA	698.246,89	466.051,11
Otros Impuestos Corrientes	26.939,15	25.600,31
Crédito Tributario IR. RT.	200.141,16	9.620,72
TOTAL	925.327,20	501.272,14

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2016-2015 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como también otros insumos o materiales que se adquieren en menor proporción a los demás productos terminados que no necesitan transformación alguna,

	2016	2015
Productos Terminados	415.220,80	773.734,13
Productos en Proceso	4.814,72	0,00
Suministros y Materiales	<u>98.523,34</u>	<u>94.8852,01</u>
TOTAL	518.558,86	868.586,14

Las Compras con relación a la factura de mercaderías una vez finiquitada su utilización y la aceptación de las condiciones de compra, así como su entrega, se registran en la contabilidad como inventarios de productos terminados

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por las entregas por anticipos entregados por la empresa en forma provisional a Contratistas y en el trámite anticipado por avances del servicio u obra encomendada, que una vez liquidados, pagados y terminados son entregadas respectivamente al concluirse la misma actividad y la Compañía efectúa el respectivo asiento contable dando de baja dichos Activos Corrientes.

	2016	2015
Otros Gastos Anticipados	4.668,00	0,00
Anticipos a Proveedores Seguros	<u>13.112,05</u>	<u>6.434,21</u>
TOTAL	17.780,05	6.434,21

[Firma manuscrita]

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Al 31 de Diciembre de 2016 - 2015, la Propiedad, Planta y Equipos (PPE) se componen así:

CONCEPTOS DETALLADOS	SALDO 31/12/2015	ADICIONES	RENTOS Y/O AJUSTES	% SORRTE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2016
Terrenos	150.500,92	2.850,90	0,00			153.351,82
Maquinarias y Equipos	193.941,89	173.431,59	0,00		10	367.373,48
Muebles, Enseres	24.625,18	3.989,35	0,00		10	28.614,53
Vehiculos	1.899,05	0,00	0,00		20	1.899,05
Equipos Computación	43.723,36	10.783,60	0,00		33,33	54.506,96
Otros Equipos	9.733,15	7.189,36	0,00		10	16.922,51
TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO	424.423,55	198.244,80	0,00			622.668,35
(-) Depreciación Acumulada	-78.027,60	-47.119,82	0,00			-125.147,42
ACTIVO FIJO NETO:	346.395,95	151.124,98	0,00			497.520,93

El Activo Fijo y la PPE, se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos (10%) porcentaje.
Depreciación Terrenos e Inmuebles es de 0 % anual.

Vehículos y Otros Equipos es el 20 % anual

Equipos de Computación el porcentaje de Depreciación es del 33,33% anual

10

NOTA 8A. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por valores a que la Empresa entrega a Otras No Relacionadas Locales, por compras de Materia Prima e Insumos Material de Empaque entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2016	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar		
No Relacionada Comerciales		
No Corrientes, Locales	<u>566.534,98</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	566.534,98	0,00

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2015 está comprendido por valores a que le son entregados a la Empresa por los diversos Proveedores Locales, por compras de Inventarios, Repuestos y Materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2016	2015
Proveedores Locales con Facturas	1'755.564,17	0,00
Otra Cuentas Por Pagar No		
Relacionadas Locales	<u>1'119.082,87</u>	<u>2'236.105,12</u>
TOTAL	2'874.647,04	2'236.105,12

CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2016-2015 la Empresa **DAVMERCORP S. A.**, no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.



NOTA 10. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016-2015, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de Crédito contratado con Instituciones Financieras y que se cancelan de manera oportuna dentro del mismo Sistema Financiero.

	2016	2015
(a) Banco del Pichincha SOB.		
29/4/2013-21/10/2014	345.635,92	60.115,35
(b) Banco Internacional	<u>67.652,40</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	413.288,32	60.115,35

(a) Crédito obtenido del Banco del Pichincha, SB, contratado con tasa de interés reajustables entre el 11.20 % nominal anual y el 11,79 % efectiva anual por USD. \$ 60.115,35 correspondiente al periodo de 2015 a 18 ms. Plazo con Pagaré y garantía a solo firma, el mismo que se canceló oportunamente.

(b) Crédito obtenido con el Banco Internacional, a 12 meses plazo, con vencimiento a Agosto-2017, con la tasa de 8,95%

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016-2015, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la Fuente y Transacciones Mercantiles a favor de la Administración Tributaria.

	2016	2015
15% Participación Trabajadores	8.055,15	7.868,65
Obligaciones con el IESS	33.511,92	46.547,79
Beneficios Sociales por Pagar Empleados	<u>91.547,99</u>	<u>127.859,60</u>
TOTAL	133.115,06	182.376,04

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de Diciembre 2016-2015, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) es la siguiente:

	2016	2015
En el Activo Corriente		
Crédito Tributario por efecto Compras	698.246,89	466.051,11
En el Pasivo Corriente		
Impuesto Cobrado efectos de Ventas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efecto Neto por Liquidar	698.246,89	466.051,11

Este valor neto se lo presenta en la declaración de Rentas de 2016 Formulario 101 N° 133237884 en los campos del 336-337-338, valor que se incluye dentro de los USD. \$ 925.327,20 dólares americanos, del Crédito Tributario

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016-2015, en este rubro se presentan el valor de las Obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de Bienes y Servicios para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las Operaciones relacionadas con el Objeto Social, así como Otros Pasivos con terceros y Otras Obligaciones.

	2016	2015
Otras Provisiones Corrientes por Pagar	67.201,62	80.013,07
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	<u>1.678,30</u>	<u>850,60</u>
TOTAL	68.879,92	80.863,67

NOTA 13. IMPUESTO SOBRE LA SOLIDARIDAD POR CATASTROFES OCURRIDAS EN ABRIL DE 2016 EN LAS ZONAS DE ESMERALDAS Y MANABI

Conforme a la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad ciudadana para su reactivación y reconstrucción de las zonas afectadas por el terremoto de Abril 16 de 2016, en su Art. N° 6 en el que señala que las Empresas domiciliadas en todo el territorio ecuatoriano deben pagar el 3% sobre las utilidades que se calculara teniendo como referencia la Utilidad gravable del Ejercicio Fiscal del año 2015. En base a lo indicado la Compañía **DAVMERCORP S. A.**, canceló al ente Tributario la cantidad correspondiente, cuyo valor se expresa en el Estado de Resultados Integral al cierre del año 2016.

De igual manera conforme lo expresado en el mismo Art. 3 de la Ley Orgánica de Solidaridad, lo hizo con respecto de las remuneraciones sobre sueldos del personal de empleados o funcionarios que perciban sueldos igual o mayor a USD.\$ 1.000,00 (UN MIL) dólares americanos al mes donde la Empresa procedió a descontar del rol a quienes aplicaban esta norma tributaria y pagar a dicho ente fiscal también estas obligaciones y lo realizó de manera puntual y a la fecha de cierre la Compañía no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Empresa **DAYMERCORP S. A.**, al 31 de diciembre de 2016 es de **USD \$ 20.000,00 USD, (VEINTE MIL)**, dólares americanos conformados por **(20.000) VEINTE MIL** acciones ordinarias y nominativas de **UN (1,00)** dólar americano cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente en este rubro a la se presenta fecha se mantiene como se ha indicado inicialmente.

NOTA 15. PARTICIPACIÓN EMPLEADOS, IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA Y RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD 2016-2015

Al 31 de Diciembre de 2016, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$ 45.645,85** y al 31 de Diciembre de 2015 fue de **USD \$ 44.589,04**

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI), se emitirá de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSEQUENTES. CUNTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (Abril 14 de 2016), y por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho u evento que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía, **DAVMERCORP S. A.**, y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera, tanto la entregada a la Superintendencia de Compañías, como al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías, Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en también en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efectos significativos o materiales sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

.....