
DAVMERCORP S. A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
OPINION, JUNTO CON LAS NOTAS A LOS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En Dólares de EUA.USD. \$)

DAVMERCORP S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA, USD. \$)

	Páginas Nº
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

Se Auditaron los Estados Financieros que se acompañan de DAVMERCORP S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2019, 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 la fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen también 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 en Diciembre 31 de 2019, 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 uestro 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 INFORMACION 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 ù 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 ù 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 las Leyes en el Ecuador el de cumplir con dicha obligación u otras se la expone en la Nota N° 20 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, DAVMECORP S. A., canceló sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, abril 30 de 2020


CPA. Vicente Roberto Suriaga Sánchez

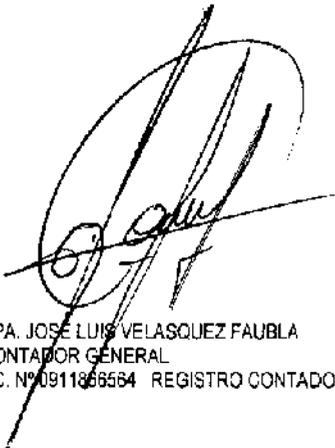
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N°23.185
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

DAVMERCORP S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En Dólares de EUA.USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
ACTIVO CORRIENTE		3.035.833,60	4.103.613,38
Caja y Bancos	(Nota 3)	13.183,41	44.700,24
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	1.147.693,70	2.145.373,30
Crédito Tributario	(Nota 5)	1.187.247,57	1.019.168,13
Inventarios	(Nota 6)	658.927,21	855.838,87
Otros Activos Corrientes	(Nota 7)	<u>28.781,71</u>	<u>38.542,84</u>
ACTIVO FIJO	(Nota 8)	4.191.006,70	4.422.177,00
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		4.899.139,83	4.787.180,49
(-) Depreciación Acumulada		<u>-508.132,93</u>	<u>-345.003,49</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES	(Nota 9)	666.532,00	666.532,00
Cuentas, Documentos por Cobrar No Relacionadas		<u>666.532,00</u>	<u>666.532,00</u>
TOTAL ACTIVO		<u>7.893.372,30</u>	<u>9.192.322,38</u>

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


GUILLERMO WASHINGTON MARTILLO MUÑOZ
GERENTE GENERAL
CC. N° 0910626027

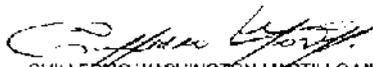

CPA. JOSÉ LUIS VELÁSQUEZ FAUBLA
CONTADOR GENERAL
CC. N° 0911866564 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053

DAVMERCORP S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PASIVO Y PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (En Dólares de EUA. USD. \$)

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		2.971.702,22	7.049.834,95
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 10)	1.709.372,00	4.129.119,24
Obligaciones por Pagar	(Nota 11)	764.822,16	2.633.372,90
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 12)	281.417,31	59.853,75
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 13)	<u>216.090,75</u>	<u>227.489,06</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 14)	2.879.042,26	3.820,23
Cuentas por Pagar Accionistas Largo Plazo		0,00	952,65
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo		<u>2.879.042,26</u>	<u>2.867,58</u>
TOTAL PASIVO		5.850.744,48	7.053.655,18
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		2.042.627,82	2.138.667,20
Capital Social Pagado	(Nota 15)	800.000,00	800.000,00
Reservas	(Nota 16)	1.991,05	1.991,05
Reservas por Valuación NEC	(Nota 17)	1.145.093,13	1.145.093,13
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	(Nota 18)	155.398,57	0,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 19)	<u>-59.854,93</u>	<u>191.583,02</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7.893.372,30</u>	<u>9.192.322,38</u>

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


GUILLERMO WASHINGTON MARTILLO MUÑOZ
GERENTE GENERAL
CC. N° 0910626027


CPA. JOSE LUIS VELASQUEZ FAUBLA
CONTADOR GENERAL
CC. N° 0911806564 REGISTRO CONTADOR N° 0.12053

DAVMERCORP S. A.

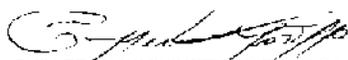
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

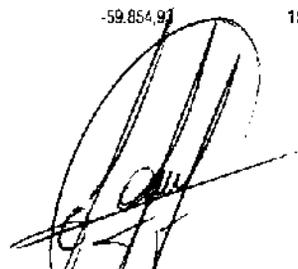
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
INGRESOS			
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota 2)	223.725,70	33.105,78
Otros Ingresos Tarifa 0 % IVA 0%	(Nota 2)	59.367,52	90.343,59
Ingresos por Ventas de Servicios 0%	(Nota 2)	624.532,13	0,00
Otras Rentas Exportaciones de Bienes	(Nota 2)	11.096.942,89	44.295.047,67
Otros Ingresos Exentos por Reembosos 0 %	(Nota 2)	<u>145.421,44</u>	<u>2.877,90</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		12.149.989,74	44.421.375,34
COSTOS Y GASTOS			
Costos de Operación y Ventas		7.387.877,81	34.705.938,36
Costos Sueldos, Salarios y Remuneraciones		726.564,75	972.711,10
Costos Bonificaciones y Beneficios		267.849,36	342.824,74
Costos Aportes al IESS		172.665,90	192.665,48
Costos Honorarios Profesionales		0,00	0,00
Costos por Desahucio		26.424,58	15.728,01
Costos Mantenimientos y Reparaciones		99.224,14	167.515,19
Costos por Otros Bienes		5.700,00	5.400,00
Costo Depreciación y Amortización		134.807,98	58.891,12
Costos por Servicios Públicos		0,00	141.588,34
Costos Suministros Materiales y Repuestos		448.419,61	1.789.995,09
Costos de Seguros y Reaseguros		81.263,23	103.066,31
Otros Costos por Servicios Públicos		188.304,48	2.447.325,24
Costos por Varios Servicios		488.951,79	0,00
Gastos Financieros No Operacionales Locales		99.901,27	123.686,04
Gastos Financieros No Operacionales del Exterior		11.973,99	0,00
Gastos Financieros e Intereses Locales con IFIS		194.266,00	158.818,08
Gastos Combustibles y Lubricantes		4.132,76	6.147,13
Gastos Sueldos Salarios y Remuneraciones		596.145,57	567.755,61
Gastos Bonificaciones y Beneficios		91.894,02	72.696,66
Gastos Honorarios Profesionales y Dietas		369.865,77	356.999,95
Gastos Aportes al IESS		115.229,23	101.613,66
Gastos Financieros y Comisiones Bancarias Locales		0,00	41.747,36
Gastos Financieros No Operacionales Pagados Terceros Locales		0,00	25.345,87
Gastos por Desahucio		250,00	1.462,50
Gastos de Transportes		206.107,98	920.152,41
Gastos de Viajes		39.000,00	72.731,92
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		6.367,69	22.695,56
Gastos Depreciación y Amortización		94.470,64	72.384,86
Gastos por Arrendamientos Operativos		6.600,00	0,00
Gastos Suministros Materiales y Herramientas		2.975,81	6.627,82
Gastos de Gestión		27.140,04	38.284,90
Gastos Seguros y Reaseguros		17.575,87	29.069,08
Gastos de Impuestos, Contribuciones y Otros		19.406,74	24.231,74
Gastos por Servicios Públicos		19.864,77	28.967,88
Otros Gastos por Servicios		<u>229.702,80</u>	<u>613.722,81</u>
TOTAL COSTOS		10.027.843,62	43.843.449,70
TOTAL GASTOS		2.181.901,05	3.265.342,26
TOTAL COSTOS Y GASTOS		12.209.844,67	44.229.791,96
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO		-59.854,93	191.583,38
Participación de Trabajadores (15%)		0,00	28.737,51
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTABLE	(Nota 19)	-59.854,93	181.583,02

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


GUILLERMO WASHINGTON MARTILLO MUÑOZ
 GERENTE GENERAL
 CC. N° 0910626027

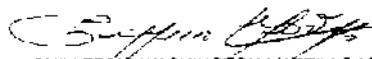

CPA JOSÉ LUIS VELÁSQUEZ FAUBLA
 CONTADOR GENERAL
 CC. N° 0911866564 REGISTRO CONTADOR N° 0 12053

DAVMERCORP S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN AL DICIEMBRE 31 DE 2019 (En Dólares de EUA. USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	AL 31 DICIEMBRE 2018	AL 31 DICIEMBRE 2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo Recibido de Clientes	869.272,76	-997.679,80
Otros Pagos por Impuestos	-972,48	196.911,66
Pagos por Compras de Inventarios	202.896,25	168.069,44
Otros Activos Corrientes	-290,23	9.761,13
Pagos a Proveedores	1.788.739,09	2.419.747,24
Otras Obligaciones Adquiridas	553.048,88	-1.868.550,74
Pasivos Acumulados por Pagar	-56.481,03	221.563,56
Pasivos Corrientes por Pagar	145.901,01	11.398,31
Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados	-128.646,06	2.987.889,65
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.373.436,19	3.149.110,45
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/Plazo	-41.179,77	952,65
Otros Pasivos por Pagar a L/Plazo	-44.047,35	0,00
Adquisición de Varios Activos	798.487,86	-96.122,93
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	713.260,74	197.075,58
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras Obligaciones por Pagar a L/Plazo	2.397.632,37	2.876.174,68
Compras de Otros Activo Fijo	366.367,91	107.377,02
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2.764.000,28	2.983.551,70
Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo	-103.845,83	-31.516,83
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	148.545,87	44.700,24
SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	44.700,04	13.183,41
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	191.583,02	-59.854,93
Mas - Provisiones Gastos por Pagar que no son Desembolsos Efectivo		
- Depreciaciones y Amortizaciones	131.235,97	0,00
SUB TOTAL	322.818,99	-59.854,93
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Aumento (Disminución) Cuentas y Documentos por Cobrar	669.272,76	-997.679,80
Aumento (Disminución) en el Crédito Tributario	-972,48	196.911,66
Aumento (Disminución) en Pagos Anticipados	202.866,25	9.761,13
Aumento (Disminución) en Inventarios	-290,23	168.069,44
Aumento (Disminución) en Otros Pagos Corrientes	-128.646,06	2.987.889,65
Aumento (Disminución) Cuentas y Documentos por Pagar	1.788.739,09	2.419.747,24
Aumento (Disminución) en Obligaciones por Pagar	553.048,88	-1.868.550,74
Aumento (Disminución) Pasivos Acumulados por Pagar	-56.481,03	221.563,56
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	145.901,01	11.398,31
SUB TOTAL	3.373.436,19	3.149.110,45
TOTAL	3.696.255,18	3.089.255,62

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


 GUILLERMO WASHINGTON MARTILLO MUÑOZ
 GERENTE GENERAL
 C.C. N° 0910626027


 CPA JOSE LUIS VELASQUEZ FAUBLA
 CONTADOR GENERAL
 C.C. N° 0911889584 REGISTRO CONTADOR N° 0.12953

DAVMERCORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL DICIEMBRE 31 DE 2019 (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 (DIE SINUEVE 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 2018 es de USD. \$ 800.000,00 (OCHOCIENTOS 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

DAVMERCORP 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 ya 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.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PP&E)

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, (PP&E) 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 (PP&E) 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 (PP&E), 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 (PP&E) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PP&E), que la gerencia considere apropiada

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PP&E).

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, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PP&E) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existan cambios en el uso del Activo.

Sea evidente la obsolescencia y el deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PP&E), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Item	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 % 10	Sin valor residual
Equipos de Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DAVMERCORP S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción

de financiamiento.

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 imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables 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 misma que a la presente fecha esta es del veintidós y/o veinticinco por ciento (22%-25%)

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 2019

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%-25%, 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%, el mismo que a la presente fecha será igual.

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.

NOTA 3. CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por:

	2018	2019
Banco de Internacional C. Corriente	19.648,83	0,00
Banco del Pichincha C. Corriente	7.904,05	0,00
Banco de Guayaquil C. Corriente	1.704,78	0,00
Banco de Produbanco C. Corriente	5.408,98	449,81
Banco Internacional C. Ahorro Emp.	7.610,05	9.810,05
Caja	<u>2.423,55</u>	<u>2.923,55</u>
TOTAL	44.700,24	13.183,41

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 2018-2019 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.

	2018	2019
Clientes con Facturas (Exterior)	967.615,52	126.661,68
Clientes Locales	35.152,71	117.054,41
Cuentas, Documentos por Cobrar	0,00	903.977,61
Otras Cuentas por Cobrar	<u>1.142.605,07</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	2.145.373,30	1.147.693,70

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018-2019 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 2018-2019 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.

	2018	2019
Crédito Tributario por IVA	495.262,22	374.376,45
Otros Impuestos Corrientes	7.446,94	773.498,99
Crédito Tributario IR. RT.	<u>516.448,97</u>	<u>39.370,13</u>
TOTAL	1.019.158,13	1.187.245,57

CONCEPTOS DETALLES	SALDO INICIAL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2018
Terrenos	642.245,18	0,00	0,00			642.245,18
Edificios, Instalaciones e Inmuebles	158.327,81	107.377,02	0,00			265.704,83
Ajuste Reavalúo Edificios e Inmuebles	1.510.233,74	110.418,90	0,00		10	1.620.652,64
Maquinaria y Equipo	1.239.584,26	185.122,23	0,00		10	1.424.706,49
Ajuste Reavalúo Maquinaria y Equipo	621.804,78	0,00	110.418,90		10	511.485,88
Construcciones en Curso	67.974,79	0,00	-67.974,79		10	0,00
Muebles, Enseres	34.570,10	0,00	-34.570,10		10	0,00
Naves, Aeronaves, Barcazas	0,00	234.344,61	0,00		20	234.344,61
Vehículos	379.291,82	0,00	379.291,82		20	0,00
Equipos Computación	70.210,72	0,00	-70.210,72		33,33	0,00
Otras Propiedades y Equipos	42.837,28	0,00	-42.837,29		10	0,00
TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO	4.787.180,49	637.282,78	0,00			4.699.139,63
(-) Depreciación Acumulada	-345.033,49	183.099,44	0,00			-508.132,93
ACTIVO FIJO NETO:	4.422.147,00	474.183,32	0,00			4.181.006,70

El Activo Fijo y/o 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.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 está comprendido por valores a que la Empresa entrega a Otras Relacionadas Locales, por compras de Materia Prima e Insumos Material de Empaque entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2018	2019
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionada Comerciales No Corrientes, Locales	665.532,00	665.532,00
TOTAL	665.532,00	665.532,00

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2019 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.

	2018	2019
Otros Proveedores Locales c/Facturas	3.641.595,86	1.125.347,00
Cuentas Por Pagar Comerciales No Relacionadas Locales	<u>487.523,38</u>	<u>584.025,00</u>
TOTAL	4.129.119,24	1.709.372,00

CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2019 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 11. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018-2019, 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.

	2018	2019
(a) Banco del Pichincha	2.663.372,90	482.708,27
(b) Banco de Guayaquil	0,00	269.692,67
(c) Banco Internacional	<u>0,00</u>	<u>12.421,22</u>
TOTAL	2.663.372,90	764.822,16

- (a) Crédito obtenido del Banco del Pichincha, con tasa de interés reajustables entre el 11.20 % nominal anual y el 11,79 % efectiva anual a 36 ms. Plazo con Pagaré y garantía a solo firma, cuotas que se cancelan oportunamente.
- (b) Sobre Giros, contratado con tasa de interés reajustables entre el 12% nominal y el 11,79% anual efectiva con Plazos que se difieren dentro el primer trimestre del año en curso.
- (c) Crédito obtenido del Banco del Internacional, con tasa de interés reajustables que van entre el 12% y 14% de interes anual los mismos que se cancelan en los plazos y términos establecidos

NOTA 17. OTRAS RESERVAS POR VALUACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018-2019, en este rubro se presentan el valor de las Reservas por Valuación aplicada a la Propiedad Planta y Equipos (PP&E) a cargo de la compañía cuya aplicación fue acordada por la Junta General de Socios y Accionistas, donde deciden fortalecer el Patrimonio y darle un valor presente a sus Activos de acuerdo a la Norma y la Técnica Contable:

	2018	2019
Reservas por Valuación de Activos	<u>1.145.093,13</u>	<u>1.145.093,13</u>
TOTAL	1.145.093,13	1.145.093,13

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018-2019, en este rubro se presentan el valor de las Utilidades Acumuladas de la Compañía por:

	2018	2019
Resultados Periodos Anteriores	<u>0.00</u>	<u>155.398,57</u>
TOTAL	0.00	155.398,57

NOTA 19. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

A diciembre 31 de 2019, la Compañía obtuvo un Resultado adverso (Pérdida) Neta la misma que será enjuagada o amortizada en los periodos siguientes:

	2018	2019
Utilidad o (Pérdida) Presente Año Fiscal	<u>191.583,02</u>	<u>-59.854,93</u>
TOTAL	191.583,02	-59.854,93

NOTA 20. DISPOSICIONES IMPOSITIVAS

De igual manera conforme lo expresado en Leyes Orgánicas, Ordinarias, Ordenanzas, Contribuciones u otras imposiciones, donde la Empresa procedió a cancelarlas en su oportunidad y sobre todo la norma tributaria del Impuesto a la Renta y de sus anticipos se pagaron a dichos entes dentro de los términos y plazos establecidos y está, siempre lo realiza de manera puntual y a la fecha de cierre la Compañía no tenía deuda pendiente alguna por estas imposiciones.

OBLIGATORIEDAD DE PRESENTAR EL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT) PARA CON EL SRI

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 SUBSECUENTES, CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (abril 30 de 2020), 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.

.....