

6		10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	dic-17	dic-18
			Caja Chica	923.55	2,423.55
			Caja General		
			<b>Subtotal Caja</b>	<b>923.55</b>	<b>2,423.55</b>
			<b>BANCOS LOCALES</b>		
			Banco Pichincha Cta. Corriente	129,958.41	
			Banco Guayaquil Cta. Corriente	-	1,704.78
			Banco Produbanco Cta. Corriente		5,408.98
			Banco Internacional Cta. Corriente	12,453.88	19,648.83
			Transferencia entre Cuentas		7,904.05
			<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
			UBS		
			<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
			Póliza a 90 días	5,210.05	7,610.05
			<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>147,622.32</b>	<b>42,276.69</b>
			<b>10101 TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>148,545.87</b>	<b>44,700.24</b>
7		10102	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	dic-17	dic-18
			<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
		101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
		101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	784,477.66	972,520.64
		1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
		1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
		1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	491,662.88	1,172,852.66
			<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>1,276,140.54</b>	<b>2,145,373.30</b>
7		1010209	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	dic-17	dic-18
		1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
			<b>10102 TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8		10103	<b>INVENTARIOS</b>	dic-17	dic-18
		510108	1010301 Inventario de Materia Prima		
		510110	1010302 Inventario de Productos en Proceso	63,310.02	1,730.93
			1010303 Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
		510112	1010305 Inv. De productos terminados y mercadería en almacén producidos por la Compañía	416,574.63	599,788.00
		510104	1010306 Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
			1010307 Mercaderías en Tránsito		
			1010308 Obras en construcción		
			1010309 Obras terminadas		
			1010310 Materiales o bienes para la construcción		
			1010311 Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
			1010312 Otros Inventarios	173,087.97	254,319.94
			<b>10103 TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>652,972.62</b>	<b>855,838.87</b>
8		1010313	<b>PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	dic-17	dic-18
		1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
			<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
9		10104	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	dic-17	dic-18
		1010401	Seguros pagados por anticipado	23,825.66	8,535.43
		1010402	Arriendo pagado por anticipado		
		1010403	Anticipo a Proveedores		
		1010404	Otros anticipos entregados	15,007.41	30,007.41
			<b>10104 TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>38,833.07</b>	<b>38,542.84</b>
10		10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18
		1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	788,679.33	495,262.22
		1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	792.51	7,446.94
		1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	26,939.15	26,939.15
		1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	203,719.62	489,509.82
			<b>10105 TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1,020,130.61</b>	<b>1,019,158.13</b>
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>				dic-17	dic-18
		10107	Construcciones en Proceso	-	-
			<b>10107 TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
11		10108	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	dic-17	dic-18

**DAVMERCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18**

1020101	Terrenos	275,857.26	366,387.92	642,245.18
1020102	Edificios	-	158,327.81	158,327.81
1020103	Construcción en Curso	107,871.37	(39,896.58)	67,974.79
1020104	Instalaciones	106,603.25	19,100.00	126,703.25
1020105	Muebles y Enseres	31,825.03	2,745.07	34,570.10
1020106	Máquinas y Equipos	334,493.15	779,387.86	1,113,881.01
1020108	Equipo de Computación	59,823.47	10,397.25	70,210.72
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	281,006.11	98,285.71	379,291.82
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	39,578.75	3,268.54	42,837.29
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
1020112	Revaluación de Activos Fijos	1,085,368.61	1,046,769.91	2,132,138.52
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>2,322,427.00</b>	<b>2,444,753.49</b>	<b>4,767,180.49</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(213,767.52)	(131,235.97)	(345,003.49)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(213,767.52)</b>	<b>(131,235.97)</b>	<b>(345,003.49)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>2,108,659.48</b>	<b>2,313,517.52</b>	<b>4,422,177.00</b>

**13 PROPIEDAD DE INVERSION dic-17 dic-18**

1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-	-

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES dic-17 dic-18**

1020401	Plusvalía	-	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles( Sistema Informático)	-	-	-
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	-	-

**14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO dic-17 dic-18**

1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	-	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-	-
10204	<b>TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO</b>	-	-	-

**15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-17 dic-18**

1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00	-	-	-
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	-	-	-
10205	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	-	0.00	0.00

**16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES dic-17 dic-18**

1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	6,650.00	-	666,532.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>6,650.00</b>	<b>-</b>	<b>666,532.00</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17 dic-18**

2010301	Proveedores Locales	1,955,988.15	-	3,641,595.86
2010302	Proveedores del Exterior	-	-	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1,955,988.15</b>	<b>-</b>	<b>3,641,595.86</b>

**18 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-17 dic-18**

	Sobregiros Bancarios	-	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	351,137.18	-	560,113.10
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>351,137.18</b>	<b>-</b>	<b>560,113.10</b>

**LOCALES**

**DAVMERCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Pichincha (1)	1,500,000.00	1,707,666.74
	Banco del Interamericano (2)	229,186.84	161,585.70
	Banco del Producers (3)		204,007.36
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>1,729,186.84</b>	<b>2,073,259.80</b>

(1) Prestamo con garantía Hipotecaria, intereses, 12,00%, plazo 180 días

(2) Prestamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

**DEL EXTERIOR**

2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>		
	Banco UBS	-	-
2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,080,324.02</b>	<b>2,633,372.90</b>
-------	---	---------------------	---------------------

19 20105 **PROVISIONES** dic-17 dic-18

2010501	Provisiones locales		
2010502	Provisiones del exterior		
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-17 dic-18

2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		-
2010703	Obligaciones con el IESS	10,667.19	8,241.70
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	121,130.41	45,527.49
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	15,089.36	28,737.51
2010706	Dividendos por pagar		-
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>146,886.96</b>	<b>82,506.70</b>

21 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-17 dic-18

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

22 20109 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

20109	Otros Pasivos Financieros		
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

23 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-17 dic-18

20110	Anticipo de Clientes	364,440.58	374,736.00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>364,440.58</b>	<b>374,736.00</b>

24 20112 **PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dic-17 dic-18

2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	-	-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-17 dic-18

20113	Otras cuentas por pagar	34,332.81	90,134.43
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>34,332.81</b>	<b>90,134.43</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

26 20201 **PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO** dic-17 dic-18

20201	Pasivos por Contratos		
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

27 20202 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-17 dic-18

2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

28 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-17 dic-18

**Locales**

**DAVMERCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

**Del exterior**

2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-

29      20204      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-17      dic-18

**LOCALES**

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

30      20206      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-17      dic-18

20206	Anticipo de Clientes	-	-
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

31      20207      **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      dic-17      dic-18

2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

32      20208      **OTRAS PROVISIONES**      dic-17      dic-18

20208	Otras Provisiones	81,634.48	227,489.06
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	81,634.48	227,489.06

33      20209      **PASIVO DIFERIDO**      dic-17      dic-18

2020901	Ingresos Diferidos		
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-

34      20210      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-17      dic-18

20210	Otros Pasivos	-	3,820.23
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	-	3,820.23

35      301      **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**      dic-17      dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio (Guillermo Martillo Muñoz)	5,000.00	5,000.00
	Socio (Robel Barros Garcia)	5,000.00	5,000.00
	Socio (Jose Di Puggita)	240,000.00	
	Socio (Ipacisa. Inversiones del Pacifico S.A.)		790,000.00
	Socio (Alejandro Alarcon Perez)		
	Socio		
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	250,000.00	800,000.00

36      302      **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**      dic-17      dic-18

302	Aportes futuras capitalizaciones	250,000.00	
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	250,000.00	-

37      **RESERVAS**      dic-17      dic-18

30401	Reserva Legal	1,991.05	1,991.05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	1,991.05	1,991.05

38      **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**      dic-17      dic-18

30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		1,145,093.13
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	-	-
305	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	1,145,093.13

39      **RESULTADOS ACUMULADOS**      dic-17      dic-18

DAVMERCORP S.A.  
**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresado en Dólares)

30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(322.99)	-
30603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
	Ajuste a los inventarios (Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(322.99)</b>	<b>-</b>

40      307      **RESULTADOS DEL EJERCICIO**      dic-17      dic-18

30701	Ganancia neta del Período	86,657.13	162,845.87
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>86,657.13</b>	<b>162,845.87</b>

41      41      **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**      dic-17      dic-18

4101	Ventas	45,515,287.08	44,421,375.34
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>45,515,287.08</b>	<b>44,421,375.34</b>

42      43      **OTROS INGRESOS**      dic-17      dic-18

4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	155,101.66	-
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>155,101.66</b>	<b>-</b>

Nota:

43      51      **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**      dic-17      dic-18

	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	37,794,864.38	34,827,572.66
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	63,310.02
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(63,310.02)	(1,730.93)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	415,220.80	416,574.63
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(416,574.63)	(599,788.00)
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	1,788,406.29	1,529,130.33
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	42,191.90	58,891.12
	510402	Depreciación de activos biológicos	-	-
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	-	-
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	178,284.89	167,515.19
	510407	Suministros materiales y repuestos	1,447,470.72	1,789,995.09
	510408	Otros Costos de producción	2,080,038.05	2,691,979.59
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>43,268,592.38</b>	<b>40,943,448.70</b>

44      5201      **GASTOS DE VENTA**      dic-17      dic-18

520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		

DAVMERCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	543,403.00	920,152.41
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012308	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>543,403.00</b>	<b>920,152.41</b>

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

dic-17

dic-18

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	428,079.85	567,755.61
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	89,982.77	101,613.86
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	102,227.52	74,159.36
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	210,172.20	356,999.95
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	14,599.80	22,095.59
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	4,465.63	8,147.13
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	31,113.00	29,069.08
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	6,262.25	38,284.90
520217	Gastos de viaje	3,642.67	72,731.92
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	16,488.99	24,231.74
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	46,428.20	72,384.85
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	490,864.51	649,318.51
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>1,444,347.39</b>	<b>2,018,792.50</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>1,987,750.39</b>	<b>2,936,944.91</b>

46

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-17

dic-18

520301	Intereses	192,654.10	183,963.95
520302	Comisiones	-	41,747.36
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	121,442.31	123,686.04
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>314,096.41</b>	<b>349,397.35</b>

47

5204 **OTROS GASTOS**

dic-17

dic-18

**DAVMERCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares)**

520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		

**NOTA:** En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,500,00 incluye US\$ 500,00 de perdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

**48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

dic-17

dic-18

<b>60</b>	<b>801/802</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>101,949.56</b>	<b>191,583.38</b>
<b>61</b>	<b>803</b>	(-) 15% Participación a Trabajadores	(15,292.43)	(28,737.51)
	<b>804</b>	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	<b>805</b>	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	<b>806</b>	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	<b>807</b>	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	244,409.94
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	<b>808</b>	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	<b>809</b>	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	<b>810</b>	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	<b>811</b>	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	<b>812</b>	(+) Deduciones por leyes Especiales	-	-
	<b>813</b>	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	<b>814</b>	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	<b>815</b>	(-) Dedución por incremento neto de empleados	-	-
	<b>816</b>	(-) Dedución por Discapitados	-	-
	<b>817</b>	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	<b>818</b>	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
<b>62</b>	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos (Utilidad Gravable) ---&gt;</b>	<b>86,657.13</b>	<b>407,255.81</b>
<b>63</b>	<b>639</b>	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(21,664.28)	(101,813.95)
		<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO</b>		
<b>64</b>		<b>DIFERIDO</b>	<b>64,992.84</b>	<b>61,031.92</b>