

DAVMERCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6

10101

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
	Caja Chica	2,423.55	2,923.55
	Caja General		
	Subtotal Caja	2,423.55	2,923.55
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente		
	Banco Guayaquil Cta. Corriente	1,704.78	-
	Banco Produbanco Cta. Corriente	5,408.98	449.81
	Banco Internacional Cta. Corriente	19,648.83	-
	Transferencia entre Cuentas	7,904.05	-
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	7,610.05	9,810.05
	Subtotal Bancos e Inversiones	42,276.69	10,259.86
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	44,700.24	13,183.41

7

10102

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	972,520.64	599,468.40
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1,172,852.66	548,225.30
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,145,373.30	1,147,693.70

7

1010209

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

8

10103

INVENTARIOS

dic-18

dic-19

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	1,730.93	20,456.90
	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.	599,788.00	406,615.06
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	254,319.94	231,855.25
	10103	TOTAL INVENTARIOS	855,838.87	658,927.21

8

1010313

PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9

10104

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
1010401	Seguros pagados por anticipado	8,535.43	15,305.90
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados	30,007.41	13,475.81
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	38,542.84	28,781.71

10

10105

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	495,262.22	374,378.45
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7,446.94	12,430.98
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	26,939.15	26,939.15
1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	489,509.82	773,498.99
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,019,158.13	1,187,247.57

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11

10108

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
--------	---------	----------	----------

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

10108	Otros Activos Corrientes	-	-
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	642,245.18	-	642,245.18
1020102	Edificios	158,327.81	-	158,327.81
1020103	Construcción en Curso	67,974.79	(67,974.79)	-
1020104	Instalaciones	125,703.25	73,527.01	199,230.26
1020105	Muebles y Enseres	34,570.10	-	34,570.10
1020106	Máquinas y Equipos	1,113,881.01	68,757.93	1,182,638.94
1020108	Equipo de Computación	70,210.72	2,596.20	72,806.92
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	379,291.82	(144,947.21)	234,344.61
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	42,837.29	-	42,837.29
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
1020112	Revaluación de Activos Fijos	2,132,138.52	-	2,132,138.52
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	4,767,180.49	(68,040.86)	4,699,139.63
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(345,003.49)	(163,129.44)	(508,132.93)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(345,003.49)	(163,129.44)	(508,132.93)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	4,422,177.00	(231,170.30)	4,191,006.70

13 **PROPIEDAD DE INVERSION** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-) Depreciación Acumulada	-	-	-
1020204	(-) Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	-	-
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000.00	-	-
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497.28	-	-
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	0.00

16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	666,532.00	666,532.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	666,532.00	666,532.00

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	3,641,595.86	1,125,347.00
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,641,595.86	1,125,347.00

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios- Banco Internacional	560,113.10	358,984.38
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	560,113.10	358,984.38

LOCALES

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

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha (1)	1,707,666.74	393,666.24
	Banco del Intermecional (2)	161,585.70	12,171.54
	Banco del Prodebanco (3)	204,007.36	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2,073,259.80	405,837.78

- (1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses, 12,00%, plazo 180 días
(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco UBS	-	-
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,633,372.90	764,822.16
-------	--	--------------	------------

19 20105 PROVISIONES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2010501	Provisiones locales		
2010502	Provisiones del exterior		
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	8,241.70	76,556.81
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	63,772.63	204,860.50
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	10,492.37	-
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	82,506.70	281,417.31

21 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20109	Otros Pasivos Financieros	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20110	Anticipo de Clientes	374,736.00	268,510.06
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	374,736.00	268,510.06

24 20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	72,572.89
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	72,572.89

25 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20113	Otras cuentas por pagar	90,134.43	258,729.95
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	90,134.43	258,729.95

PASIVO NO CORRIENTE

26 20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20201	Pasivos por Contratos	-	-
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

27 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

28 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
--------	---------	----------	----------

Locales

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

2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha Banco Produbanco Corporación Financiera Nacional CFN.		81,327.61 2,797,714.65
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	2,879,042.26

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	2,879,042.26

29 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-18 dic-19

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

30 20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
	Anticipo de Clientes	-	-
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	-

31 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2020701	Provisión Jubilación Patronal		
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)		
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

32 20208 OTRAS PROVISIONES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20208	Otras Provisiones	227,489.06	200,302.85
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	227,489.06	200,302.85

33 20209 PASIVO DIFERIDO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
2020901	Ingresos Diferidos		
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

34 20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
20210	Otros Pasivos	3,820.23	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,820.23	-

35 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-19

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

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
30101	Capital Suscrito o asignado Socio (Guillermo Martillo Muñoz) Socio (Robel Barros García) Socio (Jose Di Pugglia) Socio (Ipacisa, Inversiones del Pacifico S.A.) Socio (Alejandro Alarcon Perez) Socio	5,000.00 5,000.00 790,000.00	5,000.00 5,000.00 790,000.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,000.00	800,000.00

36 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
	Aportes futuras capitalizaciones		
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

37 RESERVAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
30401	Reserva Legal	1,991.05	1,991.05
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	1,991.05	1,991.05

38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES dic-18 dic-19

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

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

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
30601	Ganancias acumulados	132,126.29	155,398.57
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	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	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	132,126.29	155,398.57

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
30701	Ganancia neta del Periodo	75,966.67	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(16,509.93)	(59,854.93)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	59,456.74	(59,854.93)

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
4101	Ventas	44,421,375.34	12,004,568.30
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	-	145,421.44
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	44,421,375.34	12,149,989.74

42 **43 OTROS INGRESOS**

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	-

Nota:

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

		dic-18	dic-19
ACTIVO	CODIGO DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
	5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101 (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	510102 (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	-
	510103 (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	-
1010306	510104 (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-	-
	5101 MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105 (+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106 (+) Compras netas locales de materia prima	34,827,572.66	7,213,430.84
	510107 (+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108 (-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109 (+) Inventario inicial de productos en proceso	1,730.93	1,730.93
1010302	510110 (-) Inventario final de productos en proceso	(1,730.93)	(20,456.90)
	510111 (+) Inventario inicial productos terminados	599,788.00	599,788.00
1010305	510112 (-) Inventario final de productos terminados	(599,788.00)	(406,615.06)
	5102 (+) MANO DE OBRA DIRECTA	-	-
	510201 Sueldos y Beneficios sociales	1,529,130.33	1,199,094.58
	510202 Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103 (+) MANO DE OBRA INDIRECTA	-	-
	510301 Sueldos y beneficios sociales	-	-
	510302 Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104 (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	-	-
	510401 Depreciación propiedades planta y equipo	58,891.12	134,807.98
	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	167,515.19	99,224.14
	510407 Suministros materiales y repuestos	1,789,995.09	448,419.61
	510408 Otros Costos de producción	2,691,979.59	758,519.50
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	41,065,083.98	10,027,943.62

44 **5201 GASTOS DE VENTA**

		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	22,700.70
520102	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	-	3,081.57

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

520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		5,901.71
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,780.00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		6,600.00
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	920,152.41	206,107.98
520116	Gastos de gestión (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1,203.63
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		
52012306	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		116,283.34
	Subtotal Gastos de Venta	920,152.41	363,638.93

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	567,755.61	573,444.87
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	101,613.86	88,832.45
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	74,159.36	109,327.52
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	356,999.95	398,335.77
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	22,095.59	6,367.89
520209	Arrendamiento operativo		-
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	8,147.13	4,132.76
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	29,069.08	17,575.87
520215	Transporte		-
520216	Gastos de gestión (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	38,284.90	27,140.04
520217	Gastos de viaje	72,731.92	39,000.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	24,231.74	19,406.74
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	72,384.85	94,470.64
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	649,318.51	135,056.41
	Subtotal Gastos de Administración	2,016,792.50	1,513,090.96
	Total Gastos de Venta y Administrativos	2,936,944.91	1,876,729.89

46

5203 **GASTOS FINANCIEROS**

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
520301	Intereses	183,963.95	194,296.00
520302	Comisiones	41,747.36	98,901.27
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	123,686.04	11,973.89
5203	Total Gastos Financieros	349,397.35	305,171.16

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

47 5204 OTROS GASTOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

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 pérdida en venta de Propiedad Planta y Equipo

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero Super	Casillero SRI	DETALLE	VALORUSD	VALORUSD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	69,949.10	(59,854.93)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(10,492.37)	-
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	244,409.94	26,986.76
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	303,866.68	(32,866.17)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(75,966.67)	-
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
		CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO		
64		DIFERIDO	(16,509.93)	(59,854.93)