

DENFER S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

1. OPERACIONES

La compañía es una sociedad anónima constituida en Guayaquil el 3 de mayo del 2004. Su actividad principal es la venta al por menor de alimentos, bebidas y productos del tabaco en puestos de venta o mercados. La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, la dirección de la compañía es en la Av Rosavín Solar 28 en el Km 15 Vía a Daule diagonal a la Industria Mabe.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía se describen a continuación:

Bases de presentación- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes).

Moneda funcional y de presentación- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la Compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

Caja y bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Cuentas por cobrar- Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable de adquisición. La Compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Impuesto a las ganancias (Impuesto a la renta).- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

DENFER S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa

Cuentas por pagar- Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos- Los ingresos por servicios son reconocidos en el período en que se realiza cuando se ha transferido la propiedad y derechos, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la Compañía.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

	(US Dólares)		
2. CAJA Y BANCOS	2020	2019	Variación
Efectivo	117	117	-
Total	<u>117</u>	<u>117</u>	<u>-</u>

	(US Dólares)		
3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2020	2019	Variación
Accionistas	13.800	13.800	-
Crédito tributario Impuesto a la Renta	25	25	-
Total	<u>13.825</u>	<u>13.825</u>	<u>-</u>

	(US Dólares)		
4. CUENTAS POR PAGAR	2020	2019	Variación
Otras cuentas por pagar	233	233	-
Total	<u>233</u>	<u>233</u>	<u>-</u>

DENFER S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

5. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2020, el capital social de la compañía está representado por 13.800 acciones ordinarias, con valor nominal de US\$ 1 cada una.

A continuación se presenta la composición accionaria al 31 de diciembre del 2020:

Accionista	Participación
Moya Medina Carlos Augusto	99,99%
Abudeye Perez Cleopatra Josefina	<u>0,01%</u>
	100%