DEMUASER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

A. Constitución

La compañía DEMUASER S.A., es una sociedad anónima, constituida en el Ecuador el 3 de diciembre de 2004, inscrita en el Registro Mercantil el 22 de diciembre del mismo año como compañía anónima, con un capital actual de ochocientos dólares.

B. Operaciones

DEMUASER S.A. cuenta con un objeto social: actividades de consultoria, asesoramiento, capacitación y transferencia de tecnologías eficientes para la agro-industria en general; planificación estratégica y gestión de riesgos; desarrollo de programas socio ambientales, etc.

Durante los años 2015 y 2014 la compañía no tuvo operaciones por asuntos administrativos internos, tampoco dispuso de trabajadores.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Declaración de cumplimiento

La Compañía implementó las NIIF para las PYMES por corresponder al tercer grupo de empresas de acuerdo a la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en R.O. No. 566 del 28 de octubre del mismo año.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de estos estados financieros son las NIIF para las Pymes Secciones 1 a la 35 vigentes a julio 2009.

B. Bases de medición

Los Estados Financieros del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES), las cuales establecen el principio del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos. La preparación de los Estados Financieros bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

C. Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

D. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

B. Activos Financieros

Para este tipo de rubro se aplica la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

C. Pasivos Financieros

Para este tipo de rubro se aplica la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

D. Reconocimiento de Ingresos y gastos

Durante el ejercicio fiscal 2015 no ha existido operaciones, la Administración espera que en el año fiscal 2016 se reanuden las operaciones, por lo tanto se espera que haya ingresos, costos y gastos.

Los ingresos se reconocen en el periodo contable en que se entrega el bien o servicio aplicando el devengado conforme lo establece el marco conceptual de la norma por referencia al grado de realización de la transacción específica y evaluada sobre la base del bien actual siempre como un porcentaje de los servicios totales a prestar.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que podría enfrentar la compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

A. Riesgo en las tasas de interés

La compañía podría estar expuesta a riesgos en la tasa de interés si se mantuviese préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. En estos casos el riesgo debe ser manejado por la compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

B. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía. La Compañía podría adoptar una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera que se ocasionaría por los incumplimientos.

La Compañía a través de la Unidad de Contabilidad, efectuará el análisis y monitoreo de los clientes y su recuperación de créditos, así como de realizar los respectivos análisis de los clientes y sus garantías en el eventual caso que se identifique algún tipo de riesgo. Esto es realizado con el objeto de mitigar el probable impacto en los diferentes riesgos que se pueden originar en los créditos y la evaluación de estos es periódicamente analizada por la Unida Financiera.

C. Riesgo de liquidez

La Gerencia General y la Junta de Accionistas es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta de Accionistas ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la compañía. La compañía manejará el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Los valores de los activos y pasivos financieros que se encuentran en el balance al 31 de diciembre del 2015 son equivalentes al valor razonable a esa fecha.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La compañía no ha realizado operaciones 2015 y 2014, no dispone de propiedad, planta y equipo.

6. TRANSICIÓN A NIIF PARA PYMES

La Compañía implementó las NIIF para las PYMES por corresponder al tercer grupo de empresas de acuerdo a la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No.

SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en R.O. No. 566 del 28 de octubre del mismo año, aplicó la Sección 35 de "Transición a las NIIF para PYMES".

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero del 2011. La compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-14
Caja	-	-
TOTAL USD.	-	-

8. IMPUESTOS CORRIENTES:

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-14
Iva Compras	12.171,73	12.171,73
TOTAL USD.	12.171,73	12.171,73

Este saldo de crédito tributario IVA Compras proviene desde el año 2009.

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-14
Imp renta por pagar	0.00	2.99
TOTAL USD.	0.00	2.99

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-13
Otras Cntas por pagar	- 11.205,27	11.205,27
TOTAL USD.	- 11.205,27	11.205,27

Este valor se adeuda al señor José Valdivieso.

11. PATRIMONIAL

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2016 es el siguiente:

CUENTA	dic-15	dic-14
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	185,14	185,14
Resultados Acumulados Años Anteriores	18,68	18,68
Perdida del ejercicio	-2,99	
TOTAL USD.	963,47	966,46

El capital social pagado asciende a 800 acciones de USD. 1,00. La reserva legal asciende USD. 185,14.

12. VENTAS, COSTO DE VENTAS Y RENTABILIDAD

La empresa por asuntos de administración interna no tuvo operaciones en el año 2015.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de marzo 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 22 del año 2016 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

JOSE VALDIVIESO STACEY
GERENTE GENERAL

ROCIO AUCANCELA SOLIS
CONTADORA