

CONCILIACION DEL PATRIMONIO

DATOS DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la compañía:	Dapris Fashion S.A. SA
Expediente:	133959
Nombre del Representante Legal:	Sr. Hernán David Maura Cordero
Domicilio Legal:	Guayaquil
Dirección:	Lot. Satirion Km 3.5
Lugar donde opera la compañía:	Lot. Satirion Km 3.5
Actividad principal:	Confección de Prendas de Vestir
Actividades secundarias:	
Correo electrónico:	Contabilidad@daprisfashion.com
Teléfono:	04-2658296
Fecha:	Marzo 19 del 2009

Comentarios:

4. Bases de Preparación

4.1 Declaración de conformidad:

DAPRIS FASHION S.A. adopto las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012. La preparación de los estados financieros conforme a las NIFF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio y complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2 Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base de un principio del devengo de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, de acuerdo a las Sección 2 Conceptos y principios generales, y conformidad a los párrafos 2.33 – 2.33 Medición de activos, pasivos ingresos y gastos y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

4.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la Sección 30 moneda funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5

4.4 Uso de juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados, para lo cual deberá incluir su naturaleza y su importe en libros a la fecha del balance.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

7. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
8. Calculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
9. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
10. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros
11. Activos por impuestos diferidos
12. Valor razonable de los instrumentos financieros

5. Explicación resumida de las revelaciones y ajustes por implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

5.1 Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a Normas Internacionales Financiera para las PYMES.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIFF para pequeñas y medianas entidades (NIFF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

5.2 Instrumentos financieros (Sección 11 NIFF para las PYMES)

Activos Financieros

Cuentas y Documentos por Cobrar

La compañía DAPRIS FASHION S.A, mantiene cuentas por cobrar clientes por 55,710.79 cuyo instrumento de deuda son facturas comerciales (NIC 32 párrafo 10 en concordancia con NIC 9 párrafo 2 literal b). La medición de estas cuentas por cobrar se las realiza el Valor razonable, el concepto de la facturación es por venta al por mayor y menor de material eléctrico.

5.3 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los activos de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (NIFF 1 valor razonable o revaluación como costo atribuido párrafo 16 y 17) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero del 2013, la fecha de transición hacia NIFF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Todos los activos adquiridos bajo propiedad, planta y equipo estos son:

Maquinaria y Equipo e instalaciones, Equipo de computación y software, vehículos, equipo de transporte y equipo móvil, en este proceso de implementación NIFF se encuentran medidos al Valor razonable como costo atribuido.

Medición en su reconocimiento inicial

Se medirá por su COSTO en el reconocimiento inicial. El costo comprende:

- Precio de compra (Honorarios legales, aranceles, impuestos no reembolsables, descuentos, rebajas).
- Costo directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar (Instalación y montaje, comprobación del equipo)
- La estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro del elemento, la obligación que se incurre por uso del elemento.

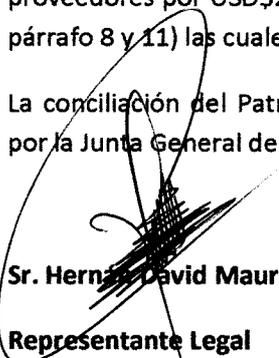
6. Instrumentos Financieros

Pasivos Financieros

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía DAPRIS FASHION S.A. a la fecha de nuestro análisis posee cuentas por pagar a proveedores por USD\$27.968,65 cuyo instrumento de deuda son facturas comerciales (NIC 32 párrafo 8 y 11) las cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.

La conciliación del Patrimonio anteriormente descrito, se encuentra debidamente aprobada por la Junta General de Accionistas de DAPRIS FASHION S.A. Lo certifico,


Sr. Hernán David Maura Cordero

Representante Legal

DAPRIS FASHION S.A.