

DENFUX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1 – Información general.

Denfux S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992725761001, con domicilio ubicado en la ciudad de Guayaquil en Sauces 1 Mz. F-21 villa 14. Su actividad principal es instalación de sistemas de riego y actividades de construcción de obras cíviles .

2 – Resumen de principales políticas contables.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

El efectivo incluye el disponible en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar.

La provisión de cartera incobrable no se realiza porque la Administración considera que no es necesario, debido a que el cliente cancela la deuda hasta 15 días de emitida la factura.

2.4 Inventarios.

Los inventarios están valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización, de acuerdo con lo establecido en la NIC 2.

2.5 Propiedades y equipo.

Las propiedades y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción de bienes, o para la administración, tal como lo establece la NIC 16. Las propiedades y equipos se presentan a su valor razonable, y están registrados al precio de adquisición más todos los costos necesarios para su funcionamiento, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

DENFUX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Edificios. Instalaciones y plantaciones de banano	5 %
Maquinaria e infraestructura agrícolas	10 %
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33,33 %
Vehículos	20 %
Otros activos	10%

2.6 Préstamos bancarios

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado.

Los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando el método de interés efectivo.

Los préstamos bancarios se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se presentan como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos en un año o menos, de lo contrario se presentan como no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen a su valor razonable.

2.8 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente. Los ajustes efectuados corresponden a partidas o valores permanentes, lo que no origina impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, por el método del pasivo basado en el estado de situación financiera, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos, y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

A la fecha el estado separado de situación financiera de la compañía, no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a períodos futuros, que origina el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de repuestos, baterías, llantas, lubricantes; brindar servicios mediante la instalación de una Estación de Servicios., se reconoce cuando la compañía ha entregado los

DENFUX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

productos al cliente, y este acepta los mismos, y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.11 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma específica.

2.13 Activos financieros

2.13.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en: Efectivo, cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables.

2.13.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

3 – Estimaciones y juicios contables críticos.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

Deterioro de activos, pasivo y patrimonio

Durante el año 2016, **DENFUX S.A.**, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros

Activo

Activo Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	745.26
Cuentas por Cobrar Relacionados	
Dividendo - Accionista	

DENFUX S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Otras CxC Empleados	
Ctas.xCobrar no relacionadas	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	
Trabajos en curso	32,081.40
Seguros Pagados por anticipado	
Activos por Impuestos Corrientes	
Credito Tributario a favor de la empresa RENTA	
Credito Tributario a favor de la empresa IVA	1,675.66
Total Activo Corriente	34,502.32
 Total Activos	\$ 34,502.32

Pasivo

Otras Obligaciones corrientes

Con la Administración Tributaria	
Con el IESS	1,131.57
Participación de trabajadores	4,404.26
Impuesto a la Renta	2,372.47

<i>Total Pasivo Cte.</i>	7,908.30
--------------------------	-----------------

Total Pasivo	\$ 7,908.30
---------------------	--------------------

Patrimonio

Capital

Capital Sucrito o Asignado	800.00
(-) Capital Suscrito no Pagado, Acciones en Tesorería	
Aportes de Socios o Accionistas para futura capitalización	25,000.00
Reserva legal	4,722.24
Otras Reservas	
Resultado de Ejercicios Anteriores	-21,448.35
Resultado del Ejercicio	\$ 17,520.13
Total Patrimonio	26,594.02

DENFUX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Total Pasivo y PT

\$ 34,502.32

Resultados acumulados por aplicación NIIF.

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03, en el artículo cuarto dispone que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF se registrará en el patrimonio en la sub-cuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios. De registrarse un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.

10. Ingresos Costos y gastos por naturaleza

DENFUX S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE Enero al 30 de Diciembre
de2016
(Expresado en Dólares)

Ingresos	
Ingresos de Actividades Ordinarias	293,245.98
Tarifa Iva	280,071.35
Tarifa 0%	13,174.63
	0.00
Costos de Venta y Producción	52,547.60
Ganancia Bruta	240,698.38
	0.00
	0.00
Gastos	0.00
Gastos Administrativos	0.00
Sueldos	72,614.81
Aporte a la Seguridad Social	8,822.70
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	9,711.23
Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00
Notarizaciones, y Registro de la Propiedad	0.00
Arrendamiento operativo	0.00
Promoción y Publicidad	0.00
Combustible	0.00

DENFUX S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Transporte (Aduana e Internos)	0.00
De Gestión	450.26
Amortizaciones Otros Activos	0.00
De Viaje	0.00
Servicios Básicos	0.00
No Deducibles	0.00
Depreciaciones: PPyE	0.00
Suministros de Oficina	0.00
Seguros (Impuestos primas)	0.00
Otros Servicios	9,474.53
Alquiler de retroexcavadora	8,285.75
Otros Gastos	101,939.94
Total Gastos Operacionales	104,964.46
	0.00
Utilidad/Pérdida Operacional	29,399.16
	0.00
Gastos de Ventas	0.00
Sueldos	0.00
Comisiones	0.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	0.00
Gasto Planes Beneficios a empleados	0.00
Total Gastos de Ventas	0.00
	0.00
Gastos Financieros	0.00
Comisiones	37.45
Intereses	0.00
Total Gastos Financieros	37.45
	0.00
Total Gastos Vtas y Financieros	37.45
	0.00
Utilidad/ (-)Pérdida antes de Particip. Trabaj. E	0.00
Impuesto a la Renta (NIIF)	29,361.71

11. Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre el contenido en los mismos y que no hayan sido ajustados o revelados.