

DAFFNER CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2.015.

Antecedentes.

DAFFNER CORP S.A., es una sociedad de tipo Anónima, que fue constituida en la Provincia de Pichincha, con fecha 13 de octubre del 2.008, y con número de expediente 161114.

La Compañía tiene entre sus principales objetivos sociales:

“Mantenimientos de grupos electrógenos o platas eléctricas a todo tipo de motores, también podrá hacer mantenimientos a todo tipo de aires acondicionados o climatizadores. Diseño, implementación, mantenimiento, reparación y operación de plantas de hidrocarburos”.

Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) que son parte de las NIIF's completas y que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) las mismas que se encuentran vigentes en nuestro país y reguladas por la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo a estas disposiciones, DAFFNER CORP S.A. adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011. La base de medición de los Estados Financieros es el principio del devengado y la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus respectivas Notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

En base a toda la normativa internacional aplicada en el proceso contable, se ha organizado un conjunto de políticas internas de contabilidad, las cuales permiten aplicar con mejor criterio y en base a la realidad económica de la Compañía, las Normas Internacionales de Información Financiera antes descrita.

1. Efectivo y equivalentes al Efectivo.

Daffner Corp. S.A. clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos que se poseen en caja, en depósitos a la vista en bancos locales, tanto en cuentas corrientes como de ahorros y de inversiones de renta fija cuyo vencimiento sea menor a 90 días.

A la fecha de cierre de los Estados Financieros se mantiene un valor de \$3.794,35 en Caja Chica y \$20,25 en una cuenta corriente de un banco nacional; lo cual determina una disponibilidad inmediata de estos fondos.

2. Activos Financieros

La Compañía posee Cuentas y Documentos por Cobrar que en su totalidad son con partes relacionadas a la Compañía. A los saldos obtenidos al 31 de diciembre y en razón de ser justamente nuestros deudores partes relacionadas y con quienes se mantienen sólidas confianzas comerciales, se determina como cobrabilidad el 100% de toda la cartera; por tal razón no se considera deterioro o provisión por deudas que se mantienen por cobrar.

3. Otros Activos Corrientes

Dentro de este grupo Daffner Corp. S.A. posee Activos pagados por anticipado por concepto de Garantía de Arriendos entregados al Sr. Francisco de los Reyes Nájera por un valor total de \$750,00.

4. Inventarios

Para el periodo contable 2.014 la Compañía Daffner Corp. S.A. mantuvo un valor de \$57.868,49 como inventarios de repuestos, herramientas y accesorios. Dicho inventario en el presente periodo se consumió en su totalidad pasando a ser por ende, parte del Costo de Ventas del periodo económico 2.015.

No se realizó ninguna compra adicional en el año que haya incrementado o dejado un Inventario final al 31 de diciembre del 2.015.

5. Propiedad, Planta y Equipos.

En el periodo contable 2.015 DAFFNER S.A. disminuyó en un 17% el valor neto de los activos no corrientes que se mantenían en relación al periodo contable anterior.

Todos los bienes que forman parte de Propiedad, planta y Equipo y que bajo normativa tributaria pueden ser susceptibles a depreciación se vienen controlando bajo la técnica del método de línea recta, respetando los límites máximos que determina el Reglamento de aplicación de la ley de régimen tributario interno.

6. Pasivos Financieros.

La totalidad de las cuentas por pagar comerciales que tiene como saldo al 31 de diciembre del 2.015 Daffner Corp. S.A. pertenecen a deudas con partes relacionadas y serán canceladas dentro del siguiente periodo fiscal, razón por la cual no requiere de un tratamiento técnico de ajuste ya que dichas deudas son totalmente reconocidas y serán canceladas en su totalidad al valor que se mantienen en libros. De hecho, se ha cancelado un 93% de la deuda comercial que se mantenía en libros hasta el 31 de diciembre del periodo anterior.

7. Otras cuentas por pagar a Corto Plazo.

Quedan registradas en los Estados Financieros al 2.015 las siguientes deudas que posee la Compañía y que suman \$19.014,29 desglosados de la siguiente manera:

Impuesto a la Renta x Pagar del Ejercicio	7.453,20
15% Participación trabajadores	7.836,32
Obligaciones con el IESS	260,92
IVA Ventas y Retenciones de Impuestos	3.463,85

Todas estas deudas de la misma forma serán canceladas en su totalidad en el transcurso del siguiente periodo económico contable a los valores nominales de los saldos antes detallados.

8. Capital Social y cuentas Patrimoniales.

Al 31 de diciembre de 2.015, se mantiene el Capital suscrito y pagado de DAFFNER S.A. de US\$ 800,00 según consta en el Acta de Constitución.

Existe una cantidad de US\$ 69.518,90 registradas en la cuenta de Ganancias Acumuladas (exceptuando la Utilidad Neta del presente periodo), el cual se capitalizará en el transcurso del siguiente periodo con la finalidad de fortalecer la estructura financiera de la Compañía para sus actividades económicas en el futuro.

Las presentes Notas explicativas a los Estados Financieros es un documento complementario al juego de Estados Financieros exigidos a las sociedades por parte de los organismos de control; el cual se adjunta a la presentación de los mismos bajo la firma de responsabilidad de su Representante Legal y la persona responsable de la parte Contable de la Compañía.



Sr. Edwin Sánchez Vega.

C.I. 172661268-0

Representante Legal.



Doris Quishpe Galarza.

RUC: 1706798145001

Contadora.