

DANFICORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía DANFICORP S.A., fue constituida el 14 de Septiembre del 2012, se encuentra ubicada en la parroquia Eloy Alfaro Duran, Av. Duran Tambo S/N Edificio Plaza Saibaba Oficina: 190, Km 4.5, identificada con registro único de contribuyentes #0992791993001.

Su Objeto social principal es dedicarse a la Actividades de Asesores Financieros.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración 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 que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalente de Efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.4. Activos Financieros

Los activos financieros son registrados a la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconoce en resultados.



DANFICORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al fin de cada periodo, sobre el que se informa, los importes en libros de los activos Financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de la cuenta provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

2.4 Inversiones en Acciones.

Representa acciones en Compañía S.A. registradas al costo de adquisición e inversiones a corto plazo.

2.5 Propiedades y Equipos

EL Valor de la propiedad y Equipo; y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, estimada siguiendo el método de la línea recta.

2.7 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagar son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de los contrario son presentados como pasivos no corrientes.

2.8 Impuesto a la Renta

El Impuestos a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El Impuesto a la Renta reconocido en reconocido en el estado de resultado integrales, excepto cuando

DANFICORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

esté se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en el patrimonio.

2.9 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.10 Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real del bien y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas descuentos e impuestos.

Dada la naturaleza de la compañía como holding los dividendos se reconocen cuando la compañía recibe el pago establecido, el cual es generado cuando la subsidiaria o asociada aprueba declarar dividendos.

Ingresos por valor patrimonial proporcional.- Los ingresos por valor patrimonial proporcional se reconocen mensualmente en función del patrimonio generado por la subsidiaria y el porcentaje de participación que se mantiene en la misma.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos por la transacción, independiente mente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo 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 aquellos casos en los que la compensación requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

DANFICORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.13 Estimación de valor razonable

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros



DANFICORP S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016****(Expresado en dólares de E.U.A.)**

DANFICORP S.A.

INTERNOS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja - Bancos	0.00	Proveedores Locales	20.16
Otras Cuentas por cobrar	252,488.31	Otras Cuentas por Pagar	500.00
Tecnoflex	199,000.00	Obligaciones con el SRI	144.69
		Sobregiro Bancario Bco. Local	570.77
Cobcom S.A.	47,898.31	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,235.62
GS	5,600.00	PRESTAMOS INST. FINANCIERAS	
Crédito tributario IVA	-	Préstamo al exterior	\$ 165,000.00
Crédito tributario Retenciones	-	PASIVO LARGO PLAZO	
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	\$ 252,488.31	Cuentas por pagar accionistas	\$ 42,159.52
ACTIVOS FIJOS		TOTAL DE PASIVO	\$ 208,389.14
Edificios	11,653.81	PATRIMONIO	
Muebles y Enseres	1,539.42	Capital Pagado	800.00
(-) Depreciación acumulada AF	(2,299.54)	Reserva Legal	400.00
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$ 10,893.69	Resultados acumulados ejercicios anteriores	\$ 34,125.84
OTROS ACTIVOS		Utilidad del ejercicio año 2016	19,757.02
Inversiones a Largo Plazo	80.00	TOTAL PATRIMONIO	\$ 55,082.86
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 80.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	
TOTAL DE ACTIVOS	\$ 263,472.00	\$ 263,472.00	

✗

DANFICORP S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

DANFICORP S.A.

INTERNOS

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Ventas Netas 10,815.79

OTROS INGRESOS

Utilidad en venta de Propiedades, Planta y Equipos 20,833.23

Otros 2,820.60

TOTAL DE INGRESOS \$ 34,469.62**COSTOS Y GASTOS:**

Costo de Ventas -

UTILIDAD BRUTA

\$ 34,469.62

EGRESOS:**GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS**

Honorarios profesionales 7,082.20

Gastos Legales 170.37

Alicuotas y Expensas 1,429.90

Combustible 37.18

Comisiones Bancarias 20.55

Suministros de oficina 38.52

Impuestos y Contribuciones 1,356.98

Iva que se carga al gasto 142.68

Gastos de depreciación 1,236.66

Gastos Varios 1,479.56

GND 1,576.81

TOTAL DE EGRESOS \$ 14,571.41**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**

\$ 19,898.21

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.**AL 31 Diciembre de 2016 , el movimiento de activos fijos es el siguiente:****2016**

Saldos 01 de Enero 2016.	\$ 33,193.23
(+) Adiciones , netas	-
(-) Ventas ,	(20,000.00)
(-) Bajas activos	-
(-) Depreciación del Año	(2,299.54)
Saldo al 31 Diciembre 2016	<u>10,893.69</u>

DANFICORP S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

AL 31 de Diciembre de 2015 las cuentas obligaciones financieras está compuesta de la siguiente manera:

A corto Plazo Instituciones Financieras del Exterior por \$ 165,000.00

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una, siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

8. RESERVA LEGAL

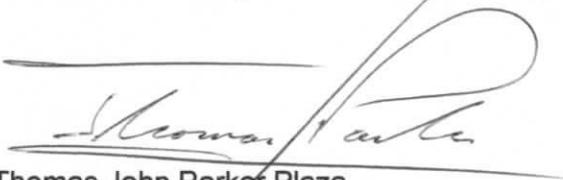
La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 de Diciembre del 2016, 2015 y 2014, el resultado de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **DANFICORP S.A.** y autorizados para su presentación.



Thomas John Parker Plaza
Gerente General
C.I. 0908903800



Eduardo Chorrillo Cedeño.
Contador
C.I. 0911781508001
Reg. Contador No. 028.182

