

# Decorpmaxsa s.a.

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

### **1. Información general**

#### ***Accionistas:***

Sus accionistas son:

CERAMIX S.A., con domicilio en la ciudad de Samborondón, en Km. 6½ Vía a Samborondón Urbanización Lagos de Batán C.C. Plaza Lagos Town Center Edificio Molinos Oficina 2-2, identificada con registro único de contribuyentes # 0992137746001, y con un porcentaje del 99.875 % del capital accionario de DECORPMAXSA S.A, y;

DINMARKSA S.A., con domicilio en la ciudad de Samborondón, en Km 6½ Vía a Samborondón Urbanización Lagos del Batán C.C. Plaza Lagos Town Center Edificio Molinos Oficina 2-4, identificada con registro único de contribuyentes # 0992400331001, y con un porcentaje del 0.125 %

#### ***Objeto social, domicilio y otros***

**REGISTRO MERCANTIL:** Fecha de inscripción en el registro mercantil 09 de Junio de 2009.

**DOMICILIO:** Su domicilio se encuentra en la Ciudadela Kennedy Norte, calle José Alavedra Tama número 300, y Segundo Pasaje.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es asesoramiento profesional.

**RUC:** 0992628863001

**EXPEDIENTE:** 134505

### **2. Moneda funcional**

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

### **3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

#### **4. Declaración de cumplimiento**

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **5. Políticas Contables**

##### ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

##### ***Propiedades, planta y equipo***

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

##### ***Deterioro del valor de los activos***

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

##### ***Sobregiros y préstamos bancarios***

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

##### ***Cuentas comerciales por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

##### ***Impuesto a la renta***

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios de asesoría se reconoce una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

#### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVOS		PASIVOS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
Bancos	421,62	Proveedores por pagar	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	Impuesto a la renta por pagar	-
Credito tributario Iva	-	Retenciones en la Fuente	-
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 421,62</b>	Cuenta por pagar CERAMIX S.A. (ANEXO 2)	1.891,42
		Cuenta por pagar Golden Investment Services	-
		<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1.891,42</b>
<b>ACTIVOS FIJOS TANGIBLES</b>		<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	
Terreno	-	<b>TOTAL DE PASIVO A LARGO PLAZO</b>	
Edificio	-		\$ -
Muebles y Enseres	-	<b>PATRIMONIO</b>	
Equipo de Computación	-	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	
Vehiculos	-	Capital Pagado	800,00
{-} Deprec. Activos Fijos	-	Aportes para Futuras Capitalizaciones	22.924,25
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$ -</b>	{-} Pérdida Acumulada Ejerc. Anteriores	(22.085,53)
		Pérdida actual del ejercicio	(2.986,42)
<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ (1.347,70)</b>
Anticipo a proveedores	122,10		
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>\$ 122,10</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 543,72</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 543,72</b>

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<b>INGRESOS:</b>			
Ventas Tarifa 12%	-		
Ventas Tarifa 0%	-		
Otros Ingresos	15,83		
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<u>15,83</u>	\$ 15,83
<b>EGRESOS:</b>			
<b>GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ.</b>			
Gastos Legales	-		
Ariendo bodegas	-		
Contratación de seguros	-		
Impuestos	104,80		
Junta de Beneficencia	-		
Contribución Super Cías	-		
Impto. Cuerpo de bomberos	40,00		
Impto. 1.5 x mil	32,08		
Impto. A la renta	-		
Impto. Patente municipal	25,72		
Impto. 2 x mil	-		
Tasas y otros varios	<u>7,00</u>		
Gastos Bancarios	8,20		
Suministros e impresiones	18,00		
Otros gastos deducibles	2.871,25		
Gastos no deducibles	-		
Intereses y Multas	-		
Varios	-		
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<u>3.002,25</u>	\$ 3.002,25
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>			<u>\$ (2.986,42)</u>

**DECORPMAXSA S.A.**, al cierre del ejercicio económico 2015 no presenta generación de actividad económica, sin embargo presenta gastos género una perdida final de (\$ 2.986,42)

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico 2015, los resultados en la cuenta *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*, corresponde a \$ 421.62, de acuerdo al siguiente detalle:

### ❖ METODO DIRECTO

#### **FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	\$ 1,100.00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	\$ 0.00
Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones, tasas)	-	\$ 44.58
Otras salidas de efectivo	-	\$ 99.98
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>\$ 1,244.56</b>

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 1,244.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 1,666.18
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 421.62</b>

### ❖ METODO INDIRECTO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			\$ (2.986,42)
<b>AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD Y (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Más Depreciación			\$ -
<b>Cambios en activos y pasivos</b>			
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 122,10	\$ 2.738,96	\$ 2.616,86
(Incremento) Disminución en Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	\$ 1.891,42	\$ 3.016,42	\$ (1.125,00)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>			<b>\$ 1.491,86</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>			
Adquisición de propiedad, planta y equipo			\$ -
<b>Efectivo neto provisto de actividades de inversión</b>			<b>\$ -</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento</b>			
Aportes en efectivo para futura capitalización			\$ 250,00
<b>Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento</b>			<b>\$ 250,00</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período</b>			<b>\$ 1.666,18</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del período</b>			<b>\$ 421,62</b>

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

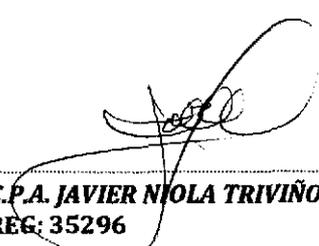
**DECORPMAXSA S.A.**, al cierre del ejercicio económico 2015, refleja los siguientes cambios:

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(-) GARANCIAS ACUMULADAS	REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
						UTILIDAD	PERDIDA	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2014	\$ 800,00	\$ 22.674,25	(\$ 21.662,44)				(\$ 423,09)	\$ 1.388,72
TRANSFERENCIA DE RESULTADO A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			(\$ 423,09)				\$ 423,09	
REVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO								
APORTE ACCIONISTA CERAMIK S.A.		\$ 250,00						
RESULTADO DEL EJERCICIO							(\$ 2.986,42)	
<b>SALDO FINAL PERIODO 2015</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>\$ 22.924,25</b>	<b>(\$ 22.085,53)</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>(\$ 2.986,42)</b>	<b>(\$ 1.347,70)</b>

La pérdida del ejercicio económico 2015 fue de \$ 2986.42.

### 7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **DECORPMAXSA S.A.** y autorizados para su publicación el 04 de Febrero de 2016.

  
 C.P.A. JAVIER NIOLA TRIVIÑO  
 REG: 35296

  
 DECORPMAXSA S.A.  
 GERENTE GENERAL  
 JAVIER ERNESTO CHALEN JORDAN