

DHMC & ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

DHMC & ASOCIADOS S.A. es una compañía anónima constituida en la ciudad de Guayaquil el 03 de Octubre del 2011, su actividad principal es actividades de estudios de dirección de proyectos informáticos. Su actividad está regida por el Código de Comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El numero del registro mercantil es el # 18429 y su la dirección de la compañía es en la Ciudadela la Alborada Sexta etapa solar 24 Manzana 670-2

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía DHMC & ASOCIADOS S.A.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para PYMES

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable excepto por ciertos activos y propiedades y equipos que son medidos a su costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen dinero en efectivo y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizaran análisis periódicos de recuperabilidad o deterioro de partidas financieras reportadas como activos para asegurar su adecuada valuación y revelación en los estados financieros

2.5 Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos serán registradas inicialmente a su costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos comprende al precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. La política de capitalización de propiedades y equipos es de US\$20. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y la vida útil de los mismos, usadas en el cálculo de la depreciación: Ítem

	Vida útil (en años)
Equipos y software de computación	3
Muebles de oficina	10
Equipos y enseres de oficina	10
Mejoras a locales arrendados	De 3 a 5 años

2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos no financieros que incluyen obligaciones con proveedores y relacionadas.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores

La Administradora reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.7.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos por jubilación patronal se determina usando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con la valoración actuarial realizada al final de cada período.

La política de registro de la provisión por jubilación patronal, considerará los importes que se establezcan de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías, debiendo reconocer la provisión sobre el importe que cubra las reservas matemáticas de la totalidad de empleados que prestan sus servicios de manera continua e ininterrumpida dentro de la organización. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en los resultados del año.

2.8 Inventarios

Los inventarios físicos se realizarán al menos a la fecha de emisión oficial de la información financiera y serán medidos al costo siempre que este no supere el valor neto de realización. Para tal efecto también se incluirán las estimaciones de la gerencia en cuantos asuntos de obsolescencia.

2.9 Impuestos corrientes y diferidos

Se requerirá implementar un proceso anual para el control de la base fiscal y de la base contable que produzcan diferencias temporales a ser contabilizadas como activos o pasivos por impuestos diferidos.

2.10 Deterioro del valor de los activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. La entidad evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

2.11 Activos Intangibles

La entidad aplicará los criterios de reconocimiento de activos intangibles si es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad de fuentes externas a partida llegue a, o salga de la entidad; el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Una entidad evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la **vida útil** del activo.

2.12 Políticas Contables, Estimaciones y Errores

La empresa aplicará políticas contables que se usan en la preparación de los estados financieros. También abarca los cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores.

Las políticas contables a tomar para la empresa deben ser **relevante** para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y **fiable**, en el sentido de que los estados financieros: representen fielmente la **situación financiera**, el **rendimiento** financiero y los **flujos de efectivo** de la entidad; reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal; sean neutrales, es decir, libres de sesgos; sean prudentes; y estén completos en todos sus extremos significativos.

DHMC & ASOCIADOS S.A. **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

1.- En la cuenta efectivo y equivalente de efectivo encontramos el valor de \$990.84 por las aportaciones que hicieron los accionistas para aperturar la cuenta en el Banco Promerica menos los gastos bancarios incurridos en la misma .

2.- En Activos Financieros encontramos el valor de \$1.487.78 que detallo a continuación de donde provienen:

C x c clientes	\$88.00
C x c accionistas (saldo capital social	\$600.00
Retención en la fuente año 2011	\$ 1.60
Crédito tributario año 2011	\$ 7.18
Cuentas x liquidar	<u>\$791.00</u>
	\$ 1.487.78

3.- En el Pasivo encontramos un valor de \$3.064.97

Obligaciones con la Administración Tributaria x pagar mes de dic/2011	\$0.92
C x p accionistas	<u>\$ 3.064.05</u>
	\$ 3.064.97

La cuentas por pagar accionistas representan las aportaciones que ellos dieron a la compañías para poder solventar los gastos que tuvieron de constitución de la compañía como las aportaciones para apertura de la cuenta ya que la empresa recién inicio sus actividades en octubre del 2011.

DHMC & ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

La empresa se encuentra en su etapa Pre- Operacional debido a eso tiene como total de gastos - \$1.266.35

DHMC & ASOCIADOS S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

La empresa se encuentra en su etapa Pre- Operacional ya que inicio sus actividades en el mes de Octubre del 2011.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Capital social \$600.00
 -Perdida del ejercicio -\$ 1.186.35

La nomina de los accionistas es la siguiente:

DAQUI LOUREIRO PAULO CESAR	200,00	25,00%
HSIEH CHING JOSE FRANCISCO	200,00	25,00%
MONTALVO GAVILANES GEREARDO ANTONIO	200,00	25,00%
CALERO PEREZ CARLOS VICTORIANO	200,00	25,00%
TOTAL	800,00	100,00%

Capital Aportado

DAQUI LOUREIRO PAULO CESAR	150,00	75,00%
HSIEH CHING JOSE FRANCISCO	150,00	75,00%
MONTALVO GAVILANES GEREARDO ANTONIO	150,00	75,00%
CALERO PEREZ CARLOS VICTORIANO	150,00	75,00%
TOTAL	600,00	

Capital por aportar

DAQUI LOUREIRO PAULO CESAR	50,00	25,00%
HSIEH CHING JOSE FRANCISCO	50,00	25,00%
MONTALVO GAVILANES GEREARDO ANTONIO	50,00	25,00%
CALERO PEREZ CARLOS VICTORIANO	50,00	25,00%
TOTAL	200,00	

