

DHMC & ASOCIADOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION 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 la ELABORACIÓN Y REALIZACIÓN DE PROYECTOS DE INGENIERIA ELÉCTRICA Y ELECTRÓNICA, INGENIERÍA DE MINAS, INGENIERÍA QUÍMICA, MECÁNICA, INDUSTRIAL, DE SISTEMAS, E INGENIERÍA ESPECIALIZADA EN SISTEMAS DE SEGURIDAD. Su actividad está regida por el código de comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El número de inscripción de registro mercantil es el #18429 y la dirección de la compañía es en la Ciudadela La Alborada 6ta etapa solar 24 manzana 670-2 La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, Bases de elaboración

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para Pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), para PYMES.

2.2. Bases para la preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

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

2.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

En la cuenta bancos corresponde a depósitos por pagos en efectivo y cheques de bancos locales entregados por clientes y suman el valor de \$859.29

2.4 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

En las cuentas por cobrar el riesgo de crédito se considera medio ya que los \$ 5,208.91 corresponden a una cuenta por cobrar de clientes locales que se ira cobrando en el siguiente periodo, por lo que se vienen realizando análisis periódicos en esta cuenta para su pronta recuperación.

2.5 Otros equipos entregados

En esta cuenta se reflejan valores entregados para la constitución de la empresa y mantenimiento de la oficina.

2.6 Propiedad Planta y Equipo

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 mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo 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 del 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, usados en el cálculo de depreciación.

<i>DETALLE</i>	<i>VIDA UTIL</i>
Equipos y Software de Computación	3 años
Muebles de Oficina	10 años
Equipos de Oficina	10 años

2.8 Pasivo Corriente

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.

2.8.1 Participación a Trabajadores

La administración 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.

2.9 Inventarios

Los inventarios físicos se realizan 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 cuanto a asuntos de obsolescencia.

2.10 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.

2.11 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 valor del importe recuperable.

2.12 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 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.

2.13 Políticas contables, estimaciones y errores

La empresa aplicará políticas contables que se usan en la presentación 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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. En la cuenta equivalente de efectivo encontramos un valor por 859.29
2. En los activos financieros encontramos un valor por 24,265.88 que detallo a continuación de donde provienen:

Cuentas por Cobrar Clientes	5,208.91
MENOS Provisión de Cuentas Incobrables	282.26
Crédito Tributario IVA 2015	226.07
Crédito Tributario IR 2015	<u>1,227.06</u>
TOTAL	24,265.88

3. En el pasivo encontramos un valor de 82,156.07

Cuentas por Pagar	24,525.04
Obligaciones con el IESS	614.69
Obligaciones con empleados	1,409.80
Otras Cuentas por Pagar	321.51
Anticipo de Clientes	23,020.42
Prestamos a Accionistas	<u>32,264.61</u>
TOTAL	82,156.07

DHMC & ASOCIADOS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Aquí se reporta las ventas del año 2015 por 106,624.07
TOTAL, DE COSTOS 38,040.59
TOTAL, DE GASTOS 77,071.29

Generando una pérdida de 8,487.81

DHMC & ASOCIADOS S.A.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

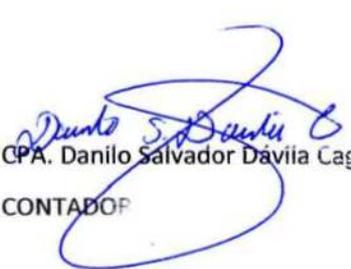
La empresa en este año 2015 tuvo movimientos en relación con el incremento de sus ventas y gastos, se efectuaron aumentos y disminuciones con relación al año anterior en los cuales se reflejo en el flujo de efectivo.

ESTADO DE CAMBIOS DE PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Capital Social	200.00
Ganancias acumuladas	8,020.84
Menos Pérdidas acumuladas	57,623.22
Perdida de Ejercicio 2015	8,487.81

La nomina de los accionistas es la siguiente:

Daqui Loureiro Paulo Cesar	160 acciones	20%
Hsieh Ching José Francisco	160 acciones	20%
Montalvo Gavilánez Gerardo Antonio	320 acciones	40%
Zamora Zamora Byron Rodrigo	160 acciones	20%
TOTAL	800 acciones	100%


CPA. Danilo Salvador Davila Caguana

CONTADOR