

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES CIA.LTDA Notas a los Estados Financieros.

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

En la ciudad de Quito, distrito metropolitano capital de la Republica del Ecuador, el día doce de marzo del dos mil doce, comparecen a la presente escritura los señores Ludwing Raúl Espinosa Cárdenas y Guillermo José Mejía Barona por sus propios y personales derechos los comparecientes son de nacionalidad ecuatoriana el primero y colombiana el segundo, domiciliados en esta ciudad de Quito el primero y en la ciudad de Cali el segundo quien se encuentra de paso por esta ciudad de Quito, de estado civil solteros en su orden, mayores de edad.

Objeto social: la compañía de Diseños y Soluciones sostenible DSS CIA.LTDA tendrá una duración: la compañía se denominará "Diseños y Soluciones sostenible DSS CIA.LTDA" durará cien (100) años desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil; la principal actividad es uno) importación, exportación, comercialización, producción, fabricación, distribución, representación, ensamble, compraventa de productos, insumos eléctricos, electrónicos, hidráulicos, mecánicos y agrícolas: a) la sociedad se dedicará a la importación, exportación, comercialización, producción, fabricación, distribución, representación, ensamblaje, compraventa de componentes, partes, equipos, herramientas, instrumentos, productos en general e insumos eléctricos, electrónicos hidráulicos, mecánicos y agrícolas b) asimismo la sociedad podrá dedicarse a la presentación de servicios directamente relacionados, afines o conexos a la actividad empresarial descrita en el párrafo anterior pudiendo brindar asesorías, asistencia telefónica, servicios de mantenimiento e instalación en todas las ramas de la ingeniería eléctrica, electrónica, hidráulica, mecánica y agrícola, así como negociar, agenciar, representar, en tal sentido a firmas nacionales y extranjeras, tanto como franquiciante como franquiciado; empresas compartidas.- en el futuro de la compañía podrá dedicarse adicionalmente a una o varias de las siguientes actividades, que constituyen su objetivo social:

Dos) comercio importación y exportación.- la compañía: a) se dedicará a la importación y exportación de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio, sea materias primas o bienes terminados, tales como bienes industriales, textiles, plásticos, productos gráficos, electrónicos, hidráulicos, mecánicos y agrícolas; podrá vender sus productos y servicios e intervenir como acreedora o deudora, dando recibiendo garantías, mediante títulos de comercio para lo cual podrá otorgar, recibir documentos negociables, girar, aceptar, otorgar, endosar y asegurar pagos con la finalidad de dar cumplimiento a su objetivo social;

Tres) construcción: a) importación y exportación, compra, venta, distribución, comercialización y elaboración de todo tipo de materiales de construcción de cualquier clase y naturaleza, entre estos: cemento, ladrillos, adobes, madera, productos cerámicos, de plástico así mismo de cualquier tipo de acabados para la decoración de cualquier tipo de construcción y afines; b) diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de toda clase de viviendas familiares o unifamiliares, edificios, centros comerciales, residenciales,

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. CUMPLIMIENTO

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía de Diseños Soluciones Sostenibles DDS CIA.LTDA. Al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

b. POLÍTICAS.

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez con un vencimiento menores a 90 días.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, éstas 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 liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

RESERVA PARA INCOBRABLES:

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La provisión se efectúa en base al análisis de antigüedad de la cartera y de acuerdo con los siguientes parámetros:

DETALLE	%PROVISIÓN
Cartera por Vencer	1%
Cartera vencida hasta 30 días	3%
Cartera vencida de 30 a 60 días	6%
Cartera vencida de 60 a 90 días	9%
Cartera vencida más de 90 días	20%

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se encuentren generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Todos los costos directamente relacionados con activos en proceso de construcción son capitalizados y presentados como parte de obras en curso. Una vez terminado, los costos de construcción son transferidos a la categoría apropiada de Propiedad, Planta y Equipo. Las obras en curso no son depreciadas. La depreciación distribuye el costo de los activos menos los valores residuales a

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La estimación de vida útil y valor residual se presenta a continuación:

DETALLE	AÑOS VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Edificio	25 años	4%
Maquinaria	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Cómputo	5 años	20%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

ARRENDAMIENTOS:

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento financiero está basada sobre la sustancia del contrato a la fecha de su celebración de si el cumplimiento del contrato es dependiente del uso de un activo específico o el contrato otorga un derecho para usar el activo.

Los arrendamientos financieros, que efectiva y sustancialmente transfieren a la Compañía todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes arrendados, son capitalizados al valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento al inicio del período de arrendamiento y son presentados como Propiedad, Planta y Equipo. Los pagos de arrendamiento son distribuidos entre cargos financieros y reducción del pasivo por arrendamiento, de tal manera que una tasa de interés constante pueda ser obtenida para el saldo remanente del pasivo. Los costos financieros son registrados directamente en los resultados de las operaciones. Los activos arrendados capitalizados son depreciados de la forma que se explica en la política anterior.

Los arrendamientos en los que el arrendador retiene efectiva y sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes arrendados son clasificados como arrendamientos operativos. Los pagos de arrendamiento operativo son reconocidos como gastos en el estado de ganancias y pérdidas en base al método de línea recta a lo largo de la duración del contrato.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos, edificios o parte de ellos o ambos) que mantiene el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalía o ambas.

Las propiedades de inversión se medirá por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto atribuible, tal como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de la transacción. Posteriormente, la propiedad para inversión se mide al Valor Razonable con cambios reconocidos en resultados.

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

Si el Valor Razonable no se puede medir continuamente, sin incurrir en un esfuerzo significativo, la propiedad se contabiliza como Propiedad, Planta y Equipo.

DETERIORO DE ACTIVOS:

La Compañía evalúa en cada fecha de reporte si existe un indicador de que un activo podría estar deteriorado. La Compañía prepara un estimado del importe recuperable del activo cuando existe un indicio de deterioro, o cuando se requiere efectuar la prueba anual de deterioro para un activo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable de la unidad generadora de efectivo menos los costos de vender y su valor de uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo de manera independiente. Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a su valor recuperable. Al determinar el valor de uso, los flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja las actuales condiciones de mercado y los riesgos específicos del activo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas a resultados.

La Compañía efectúa una evaluación en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si hay un indicio de que las pérdidas por deterioro previamente reconocidas ya no existen más o podrían haber disminuido. Si existe tal indicio, el importe recuperable es estimado. Las pérdidas por deterioro previamente reconocidas son reversadas sólo si se ha producido un cambio en los estimados usados para determinar el importe recuperable del activo desde la fecha en que se reconoció por última vez la pérdida por deterioro. Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado a su importe recuperable. Dicho importe aumentado no puede exceder el valor en libros que se habría determinado, neto de la depreciación, si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para el activo en años anteriores. Dicha reversión es reconocida en resultados del ejercicio a menos que el activo se lleve a su valor revaluado, en cuyo caso la reversión es tratada como un aumento de la revaluación.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

PRESTAMOS:

Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocido en los resultados del período.

Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

COSTOS POR PRÉSTAMOS:

Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el período en el cual se incurren.

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El Impuesto a la Renta diferido se determina sobre la bases de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente y que se espera sea aplicable cuando el impuesto se liquide.

El activo y pasivo diferidos se reconocen como activos y pasivos no corrientes, correspondientemente. Los Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que la Entidad disponga de beneficios tributarios futuros, para que el activo pueda utilizarse.

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

Los beneficios a empleados incluye valores por post-empleo, generados por contratos individuales, contratos colectivos o el Código Laboral.

PROVISIONES:

Las provisiones para restauración medioambiental, costos de reestructuración y litigios se reconocen cuando:

- a. La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- c. El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación del Grupo. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

En las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS:

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La cuenta efectivo se presentan con estos ya que a las mismas se debitan los valores de las ventas realizadas en el mes y su saldo se presenta temporalmente en especial del efectivo que no se pueden depositar en el fin de mes.

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	559.51	358.60

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

4. CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar terceros así como los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Cientes	7.025,90	0,00
Reserva para Incobrables	-72,05	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	7.133,85	0,00

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar terceros así como los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos.

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Impuesto a la Renta Anticipo Ret. Fte.	0.00	281,60
Impuesto a la Renta Corriente Clientes	1.348,00	798,41
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.348,00	1.080.01

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha incrementado sus bienes muebles debido a la importancia de innovar y mejorar las actividades de la entidad.

DETALLE	2015			2014				
	SALDO INICIAL	ADICIONES	DISMINUCION	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
MUEBLES Y ENSERES	9.268,00	0.00	-	9.268,00	9.268,00	-	-	9.268,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.500,00	-	-	5.500,00	-	-	-	5.500,00

7. DEPRECIACIÓN PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la depreciación se presenta con los siguientes valores:

DETALLE	2015	2014
---------	------	------

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

	SALDO INICIAL	ADICION	DISMINUCION	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	96.80	0.00	-	82.80.40	96.80	-	-	96.80

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Las cuentas por pagar de la empresa tanto comerciales como de otras relacionadas a la actividad comercial se presentan de la siguiente manera:

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Proveedores	0,00	618,82
Otros	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	0,00	618,82

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones con la administración tributaria presentan los siguientes valores:

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Impuesto a la renta por pagar	46,23	281,21

10. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Las obligaciones con la administración tributaria presentan los siguientes valores:

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
IESS por Pagar	80.03	0.00
TOTAL IESS	80.03	0.00

11. BENEFICIOS SOCIALES DEL PERSONAL

La cuenta beneficios sociales cubrirán los pagos a los trabajadores de la compañía.

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Beneficios sociales del personal	150,00	0.00
TOTAL	150.00	0.00

12. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios del patrimonio de la empresa se deben a los resultados obtenidos en el año fiscal 2015.

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Patrimonio Inicial	16.189,78	15.192,75
(+) Incremento por Resultado del Ejercicio	4.926,28	997.03
(-) Decremento por Resultado del Ejercicio	0.00	0.00
(+) Incremento por Reserva Facultativa	0.00	0.00
(-) Decremento por Ap Fut Capitalizaciones	0.00	0.00
(-) Decremento por Compensación Perdidas	0.00	0,00
Patrimonio Final	21.613,31	16.189,78

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos obtenidos en corresponden a la prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada brindados por la entidad.

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Ventas	67.162,01	

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos que realizó la compañía para el desarrollo normal de sus actividades se presentan de la siguiente manera:

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Gastos de Administración y Ventas	60.846,27	

15. RESULTADOS

Los resultados antes de impuesto a la renta se presentan de la siguiente manera:

--

DISEÑOS Y SOLUCIONES SOSTENIBLES DSS CIA.LTDA

Cuentas Contables	Saldo a 2015	Saldo a 2014
Resultados del Ejercicio	4.926,28	

16. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, enclosed in a hand-drawn oval. The signature appears to read "Adriana Hurtado".

Adriana Hurtado
CONTADORA GENERAL