
DPM Ingenieros Asociados Cía.
Ltda.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL
EJERCICIO 2015**

Auditor: "Latinaudit Cía. Ltda."
SC-RNAE 00849 Quito – Ecuador

DPM Ingenieros Asociados Cia. Ltda.

INDICE DEL CONTENIDO:

- 1.1 Carta Dictamen
- 1.2 Estado de Situación Financiera
- 1.3 Estado de Resultados Integral
- 1.4 Estado de Flujo de Efectivo
- 1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio
- 1.6 Notas a Los Estados Financieros

LATINAUDIT CIA. LTDA.

Latinoamericana de Auditores
Av. Naciones Unidas y Nader de Vela
Edificio METROPOLITAN OF 414
Tel.: 491 916 /99642473
Mail: latinaudit@gmail.com
www.latinaudit.com
Quito-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de la
Compañía DPM Ingenieros Asociados Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1.- Hemos auditado los estados financieros clasificados que se adjuntan de la Compañía "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA.LTDA." que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2.- La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos, se planifique y se realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la empresa "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA.LTDA.", para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye: evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia

de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

4.- En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA", al 31 de diciembre del 2013, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, se encuentran de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

S.-Asunto de Énfasis

En atención al oficio No.SCVS.IRQ.DRICAL.SAL.13.169223341 de 23 de noviembre de 2013, dirigida a la Gerencia de LATINAUDIT LATINOAMERICANA DE AUDITORES CIA. LTDA emitido por La Superintendencia de Compañías, así como la recomendación expresada por auditoría en el informe de control interno, la administración de DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA, ha procedido a realizar y registrar contablemente el ajuste pertinente tendiente a reflejar en la cuenta TERRENOS el valor de USD 1.806.000,00 que corresponde a las propiedades que efectivamente le pertenecen a la compañía y que se hallan ubicadas en la provincia de Imbabura, las propiedades de la referencia fueron avaluadas por el perito Econ. Hugo Paredes Estrella quien ostenta el Registro No PEA-2007-003 SB

Con base en lo señalado se ha procedido a realizar el ajuste por el valor de USD 1.700.000,00 con débito a la cuenta aportes para futura capitalización y crédito a la cuenta terrenos a efecto de rectificar el registro contable efectuado en el año 2012 por la Compañía, el señalado valor corresponde a las propiedades que no constan a nombre de DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA, sin embargo, de que estas propiedades estaban siendo utilizadas por la compañía como componentes del almacenamiento de materiales y maquinaria

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

6.- La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DCER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, marzo 30 de 2016

Atestante,
Latinaudit Latinoamericana de Auditores Cía. Ltda.
SC - RNAE N° 849


Dr. Flavio Galarza A.
Representante Legal
C.P.A. No. 21.722

1.1 Estado de situación financiera

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. Ltda.*
Estado de situación financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares)



<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	607,07	926,572,42
Cuentas a Cobrar comerciales, neto	6	843,576,37	1,776,227,37
Otras cuentas por cobrar		4,870,35	0,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	265,058,46	479,669,48
Activos por Impuestos Corrientes		0,00	103,674,10
Otros Activos		0,00	690,516,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,716,112,25	3,976,659,34
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
No Depreciable	8	1,806,096,00	1,806,096,00
Depreciable	9	5,367,218,71	6,375,333,91
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,173,314,71	8,181,430,91
TOTAL ACTIVO		8,489,426,96	12,157,990,25

UPM INCENIEROS ASOCIADOS CIA. LDA.
Estado de situación financiera
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

PASIVO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	10	338.974,53
Obligaciones con Inst. Financieras		38.003,24
Otras Obligaciones Corrientes	11	904.050,70
Anticipo de clientes	12	115.067,48
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.396.095,95
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>2.522.385,57</u>
Obligaciones Bancarias	13	1.079.422,78
Jubilación Patronal y Desvalúan	14	133.406,79
Otros Pasivos No corrientes	15	2.707.844,61
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		3.920.674,18
TOTAL PASIVO		5.316.770,13
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	16	149.598,00
Reservas	17	2.606.889,15
Aporte Futuro Capitalización	18	530,00
Resultados Acumulados	19	12.084,09
Resultados Acumulados Aplicación NIIF por primera vez	20	-48.064,15
Resultado del Ejercicio		0,00
Garancia Nueva del Período	21	9.530,74
TOTAL PATRIMONIO		2.730.968,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.047.739,07


Pablo Turiello Canales
GERENTE GENERAL


Paola Quiroz
CONTADORA

Los datos que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.3 Estado de resultado Integral

"DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA"
Estado de resultados integral
Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares)

</			

1.4 Estado de Flujo de Efectivo

"DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA." Estado de Flujo de Efectivo Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015 (Expresado en dólares)

Flujo de efectivo en actividades de operación:		Año actual	Año anterior
Efectivo recibido de clientes		12,041,737.87	10,071,916.46
(-) Efectivo pagado por:		(11,826,344.71)	(6,806,327.51)
Costo de Ventas		7,515,511.39	
Gastos Operativos		(19,695,141.81)	(6,906,527.51)
Ingresos y Gastos No Operativos		53,185.91	
Impuesto a la Renta			
Efectivo en actividades de operación (a)		216,393.16	3,465,388.95
Flujo de efectivo en actividades de inversión:			
Diferencia en Activos Fijos		6,176,501.21	(389,285.72)
Diferencia Otros Activos		(55,222.19)	
Efectivo en actividades de inversión (b)		6,121,279.02	(389,385.72)
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:			
Diferencia Obligaciones Bancarias		(1,169,244.59)	(450,458.79)
Diferencia Cuentas y Documentos x Pagar		(912,070.81)	(1,759,764.02)
Diferencia Pasivos Largo Plazo		(312,250.87)	
Diferencia Patrimonio		(4,848,850.96)	
Efectivo en actividades de financiamiento (c)		(7,262,717.33)	(2,250,280.81)
Variación de efectivo en el año (a+b+c)		(925,988.35)	925,842.42
Efectivo al inicio del año		926,572.42	730.00
Efectivo al final del año		600.07	926,572.42
CONCLUCION FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:			
UTILIDAD NETA		9,830.74	103,294.92
Ajustes a Ingresos y Gastos que no representan efectivo		205,852.42	3,306,104.03
Depreciación		(1,468,466.02)	1,451,285.11
Amortización			
Diferencia Clientes		891,344.43	(57,934.94)
Diferencia en Cuentas por Cobrar			2,918.85
Provisiones		292,321.86	3,107,862.43
Gastos Acumulados		900,256.75	
Diferencia en Proveedores		(509,694.02)	(228,030.42)
Diferencia en Inventarios			
Diferencia en Impuestos a la Renta			
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		316,393.16	3,465,388.95


Ing. Pablo Tullio Camacho
Gerente General


Ing. Jany Guachamin
Contadora

1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

"DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA." Estado de Cambios en el Patrimonio Por el período terminado el 31 de diciembre del 2015 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERANT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RENTA TANTO APLICACION INF PRIMERA VEZ	PERDIDAS ACUMULADAS	GANAN CIA DEL PERIODO	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	1,49,598.00	1,050,769.29	585.41	800,824.74	26,712.97	(48,066.15)	(110,343.21)	42,701.05	3,921,382.80
TRANSFERENCIA UTILIDAD DEL EJERCICIO								(51,701.05)	(51,701.05)
AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		(1,050,769.29)		1,803,470.00	57,761.05		44,217.28	9,590.74	9,590.74
Saldos al 31 Diciembre 2015	1,49,598.00	1,050,769.29	585.41	2,604,294.74	12,000.00	(48,066.15)	94.08	51,991.74	2,746,566.80

"DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA." Estado de Cambios en el Patrimonio Rectificado Por el período terminado el 31 de diciembre del 2014 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	OTROS SUPERANT PRO REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RENTA TANTO APLICACION INF PRIMERA VEZ	GANANCIA DEL PERIODO	Total Patrimonio
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013	1,49,598.00	1,050,769.29	585.41	800,824.74	26,712.97	(48,066.15)	25,987.49	4,006,411.73
Participación y revalorización							(3,896.12)	(3,896.12)
Reclasificación Ingresos Otros							(112,432.59)	(112,432.59)
Utilidad del Ejercicio							51,701.05	51,701.05
Saldos al 31 Diciembre 2014	1,49,598.00	1,050,769.29	585.41	800,824.74	26,712.97	(48,066.15)	(38,812.16)	3,921,382.10


Ing. Pablo Tullio Cancho
GERENTE GENERAL


Ing. Fanny Chacaramin
CONTADORA

Nota.- En atención al oficio No SCVS-RO-DRICA/SAL15-16923341 de 23 de noviembre de 2015 la empresa DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., presentó Estados financieros rectificados, para la auditoría del año 2015, se tomó como comparativos estos balances rectificados, el ajuste se realizó con fecha 31 de diciembre del 2015.

1.6 Notas a los estados financieros

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

SITUACIÓN LEGAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 20 de octubre de 2003 ante el notario Triguero segundo del Cantón Quito, posteriormente con fecha 8 de diciembre del 2003 bajo el número 3771, Tomo 4 se procedió a su inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Quito, en calidad de Compañía Limitada. La compañía se constituyó con un capital social de un millón ochocientos dólares USA. Está regida por las Leyes de la República del Ecuador y sus Estatutos de constitución. Actualmente tiene domicilio en la parroquia San Gabriel, del cantón Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador y no mantiene sucursales.

De acuerdo a los estatutos de la compañía está gobernada por la Junta General de Socios y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 2.- RESPONSABILIDAD POR LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.", que manifiesta y expresa que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

En atención al oficio No SCVS-RO-DRIC-ALSAL15.169223341 de 23 de noviembre de 2015, la empresa DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., presentó Estados financieros rectificados, para la auditoría del año 2015, se tomó como comparativos estos balances rectificados, el ajuste se realizó con fecha 31 de diciembre del 2015.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Mediante Resolución No. 06 Q-IC1-004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

3.1 Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros adjuntos de "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.", por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de conformidad con sus requerimientos de forma comparativa.

3.2 Moneda Funcional.

Los estados financieros, son presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de "DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA LTDA."

3.3 Estimaciones

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

NOTA 4- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes corresponde a valores en caja, bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor con vencimiento no superior a tres meses.

Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes se encuentra conformado de disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente neto de sobregiros bancarios pendientes.

➤ Deuduras rimneriales y cuentas por cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. 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.

La compañía tiene contratos con el Estado y las obras se ejecutan a un plazo de más de un año y se factura de acuerdo al avance de planillas, las mismas que son recaudadas conforme el avance de obra en base al calendario programado del contrato de ejecución.

➤ Provisión cuentas incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

➤ Propiedades, planta y equipo

Medición. - De acuerdo a lo que dispone la NIC 16 el bien o propiedad, deberá registrarse al costo en la fecha de adquisición más los gastos de transporte, instalaciones, montaje, seguros y otros incidentales que se ocurran hasta cuando el bien entra en uso o servicio.

Las adiciones mayores o cambios que aumenten el costo original y particularmente por aplicación de NIIF, la vida útil del bien o propiedad se capitalizan al costo. Los gastos de reparación, conservación o mantenimiento (preventivo o correctivo), así como el costo de partes o elementos de sustitución de otros ganados o deteriorados, no pueden ser capitalizados y se cargarán a las cuentas de gastos apropiados.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - Se registran con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

BEN	PORCENTAJE ANUAL
Maquinarias y equipos caminero	20% y 10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación y software	33%

➤ Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

➤ Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contractuales deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impenibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, para el año 2015 fue del 22%.

➤ Beneficios a Empleados

Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

- a) Planes u otro tipo de acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados, ya sea individualmente, con grupos particulares de empleados o con sus representantes.
- b) Requerimientos legales o acuerdos tomados en determinados sectores industriales, por virtud de los cuales las entidades se ven obligadas a realizar aportaciones a planes nacionales, provinciales, sectoriales u otros de carácter multi-patronal, o
- c) Prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas. Estas prácticas de carácter no formalizado dan lugar a obligaciones implícitas, siempre y cuando la entidad no tenga alternativa realista diferente de afrontar los pagos de los correspondientes beneficios a los empleados. Un ejemplo de la existencia de una obligación implícita se da cuando un eventual cambio en las prácticas no formalizadas de la entidad puede causar un daño inaceptable en las relaciones con sus empleados.

Las beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;
- c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubilos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida, y

- d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas.

DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la por el profesional Hugo Paredes, al 31 de diciembre del 2015.

Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

➤ Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de los bienes se reconocen cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad del producto.
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la operación fluirán a la Compañía.
- El costo de venta y sus gastos asociados pueden cuantificarse confiablemente.

En concordancia con la NIC 11, párrafo 25, Contratos de Construcción, DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA LTDA., indica que "el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización del contrato es, a menudo denominado método del porcentaje de terminación. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del grado de realización en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las garantías que puede ser atribuidas a la porción del contrato ya ejecutado. Este método suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada período contable." Párrafo 26 "Bajo el método del porcentaje de realización, los ingresos de actividades ordinarias del contrato se reconocen como tales, en el resultado del período, a lo largo de los períodos contables en los que se lleve a cabo la ejecución del contrato. Los costos del contrato se reconocerán habitualmente como gastos en el resultado del período en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados. No obstante, todo exceso esperado de los costos del contrato, sobre los ingresos de actividades ordinarias totales derivados del mismo, se reconocerá como un gasto inmediatamente, de acuerdo con el párrafo 36".

En el caso de la compañía DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA LTDA., los ingresos provienen de facturar los avances de planilla, en los diferentes proyectos de construcción que la compañía se encuentra ejecutando, para lo cual ha firmado especialmente con el Estado ecuatoriano.

➤ Reconocimiento de Costos y Gastos

NIC 11, párrafo 16, "Los costos del contrato deben comprender:

- a) Los costos que se relacionen directamente con el contrato específico;
- b) Los costos que se relacionen con la actividad de contratación en general y pueden ser imputados al contrato específico; y.

- c) Cualesquiera otros costos que se puedan cargar al cliente, bajo los términos pactados en el contrato.

Párrafo 17 Los costos que se relacionan directamente con cada contrato específico incluirán:

- a) Costos de mano de obra en el lugar de la construcción, comprendiendo también la supervisión que allí se lleve a cabo;
- b) Costos de materiales usados en la construcción;
- c) Depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la ejecución del contrato;
- d) Costos de desplazamiento de los elementos que componen las propiedades, planta y equipo desde y hasta la localización de la obra;
- e) Costo de alquiler de las propiedades, planta y equipo;
- f) Costo de diseño y asistencia técnica que estén directamente relacionada con el contrato;
- g) Costos estimados de los trabajos de rectificación y garantía, incluyendo los costos esperados de las garantías, y;
- h) Reclamaciones de terceros.

El costo de los proyectos que ejecuta DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., se calcula según los avances de planilla, los mismos que se van acumulando hasta culminar la construcción de cada uno de los proyectos y se registra cuando estos son entregados al cliente. Los otros gastos se reconocen cuando se devenguen.

➤ Pasivos y Activos Contingentes

Los pasivos contingentes se muestran en los estados financieros en cuentas de orden, sólo se revelan en las notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan, cuando es seguro que se producirá un ingreso de recursos.

➤ Estado de Flujo de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades:

- * **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- * **Actividades de inversión:** Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- * **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En el mes de febrero 2014 la Superintendencia de Bancos procedió al cierre de las cuentas corrientes que tenía habilitadas la Compañía por falta de liquidez., con fecha 23 de Septiembre del 2014 "La Junta General de Socios autoriza y encarga al señor Gerente, el tomar las acciones necesarias para poder efectuar el manejo de fondos de la empresa a través de la cuenta corriente (01761236-0 del Banco de Guayaquil de la Señora Claudia Hurtado Samiento, de esta cuenta se emite los cheques para cancelar las obligaciones de la empresa.
La compañía no ha realizado conciliaciones bancarias mensuales por tratarse de la cuenta personal.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	31/12/2013	31/12/2014
Cofee Ahorro 142762	0.00	10.73
Guayaquil 1761236-0	12.95	0.00
Internacional- Ahorro 3208774	0.81	933.983.38
Cajeros Ahorro 430101010223	593.31	593.31
SUMAN	607.07	936.573.42

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CUENTA	31/12/2013	31/12/2014
Autosistema Cia Lado	86.232.14	0.00
Gobierno Provincial de Pastaza	0.00	217.609.59
Gobierno Provincial del Napo	589.704.86	589.704.87
Cx.C. Gobierno Provincial Imbabura	0.00	70.650.50
Comercio Vías Pastaza	0.00	722.517.17
Clientes Varios (1)	202.982.92	191.088.78
Provisión Incobrables	-15.343.53	-15.343.53
SUMAN	865.576.37	1.776.227.37

(1) El valor de \$ 202.982.92 corresponde cuentas por cobrar de varios proyectos y se presenta como sigue:

CUENTA	31/12/2013	31/12/2014
Consorcio Puente Pastaza	147.477.13	220.254.25
Consorcio Tulcan	426.00	0.00
Consorcio V y E	26.991.67	26.991.67
Gobierno Autónomo Cantón Mira	14.984.07	-60.301.19
Servivisional	13.104.03	13.104.03
SUMAN	302.982.92	191.088.78

NOTA 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

PROVEEDOR	31/12/2015	31/12/2014
ANTICIPOS PROVEEDORES	0.00	190,391.20
VALLEJO ARAUJO	265,271.32	265,271.32
ANTICIPO SINGRIDERO	-212.86	0.00
CONSORCIO VIAS PASTAZA	0.00	15,004.96
SUMAN	265,058.46	470,669.48

La cuenta de Vallejo Araujo corresponde a las cuotas pagadas por la compañía por la adquisición de tres vehículos, que a la fecha se encuentran a nombre del Ing. Diego Villacís.

NOTA 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE

Los terrenos de propiedad de la empresa fueron evaluados por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías y su valor se presenta así:

	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos	1,806,000.00	1,806,000.00
SUMAN	1,806,000.00	1,806,000.00

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Muebles y Escritas	25,077.68	25,077.68
Equipos de Oficina	9,529.49	9,529.49
Equipos de Computación	39,038.27	39,038.27
Máquinaria y Equipo	7,891,874.73	7,433,523.91
Herramientas	8,361.60	8,361.60
Vehículos	2,204,753.86	2,204,753.86
Edificios	206,185.65	206,185.65
Otros Activos. (Software)	30,028.70	30,028.70
Equipo Médico	1,725.69	1,725.69
Depreciación Acumulada	-3,051,356.96	-3,502,600.94
SUMAN	5,367,218.71	6,375,333.91

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS

ACTIVO	Saldo 31-12-2014	Adiciones	Bajas	Saldo 31-12-15
Muebles y Enseres	25.077,68			25.077,68
Equipos de Oficina	9.529,49			9.529,49
Equipos de Computación	39.038,27			39.038,27
Maquineria y Equipo	7.433.523,91	605.000,00	144.649,18	7.893.874,73
Herramientas	8.361,60			8.361,60
Vehículos	2.304.753,86			2.204.753,86
Edificios	206.183,63			206.183,63
Otros Activos (Software)	30.028,70			30.028,70
Equipo Médico	1.723,69			1.723,69
SUMAN	9.958.224,85	605.000,00	144.649,18	10.418.575,67

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldo 31-12-2014	Depreciación 2015	(+) Adiciones (-) Bajas	Saldo 31-12-15
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	9.812,82			9.812,82
Deprec. Acum. Equipos de Oficina	2.885,06	951,93		3.838,01
Deprec. Acum. Equipo de Computación	30.672,54	7.458,09		38.130,63
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	2.161.003,52	1.070.936,83	31.340,66	3.262.680,71
Deprec. Acum. Herramientas	2.513,29	836,16		3.349,46
Deprec. Acum. Vehículos	1.345.375,95	400.758,61		1.746.134,56
Deprec. Acum. Edificios	14.359,28	10.309,28		24.668,56
Deprec. Otros Activos	16.266,57	8.554,74		24.821,31
SUMAN	3.582.890,94	1.499.806,68	31.340,66	5.051.356,96

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Proveedores	538.974,53	863.177,04
SUMAN	538.974,53	863.177,04

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones con el Personal	382.335,19	441.348,07
Obligaciones IESS	75.017,14	85.242,94
Obligaciones con el Fisco	375.003,79	552.419,27
Imp. Renta por Pagar	388,54	2.927,71
Participación Trabajadores	25.602,15	24.370,34
Otras Cuentas Por Pagar	45.703,89	79.031,23
SUMAN	904.050,70	1.185.409,21

Respecto del pago de obligaciones al el Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Trabajadores, se verificó que las correspondientes al ejercicio 2015 no se han cubierto dentro de los plazos establecidos.

NOTA 12. ANTICIPO DE CLIENTES

Este rubro corresponde a valores recibidos por parte de clientes y se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Anticipo/ Gobierno Provincial de Pastaza	54.799,71	314.613,78
Anticipo/ Gobierno Municipal Mira-Asfalto	0,00	159.905,24
Otros Clientes	60.207,77	0,00
SUMAN	115.007,48	474.519,02

NOTA 13. OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Préstamo Banco COTEC LP/1804	0,00	8.900,47
Préstamo Banco Guayaquil 013091	0,00	35.401,11
Préstamo Banco Guayaquil 0257014	0,00	11.799,35
Punto Bca. Guayaquil 0264691	30.327,49	0,00
Préstamo Coop. Cooper. 430169900032	809.100,00	994.100,00
Préstamo Banco Internacional 389883	140.995,29	210.633,33
Sobregiro Cotec via 1006314	0,00	47.711,97
SUMAN	1.079.422,78	1.227.545,13

- * En marzo del 2015, la Gerencia de la compañía solicita al departamento de crédito del Banco de Guayaquil una nueva forma o facilidad de pago que permita la cancelación

de los préstamos que se tiene con esta institución, de acuerdo a la tabla de amortización las cuotas mensuales son de 1.703,52 pagaderas el día cinco de cada mes, valor que incluye el interés anual del 11,23 % a un plazo de 3 años. Al 31 de diciembre del 2015, se realiza un ajuste de reclasificación por los préstamos No 332091 y No 257014 del año 2014, dejando en libros el préstamo Banco Guayaquil No 0264691.

- El préstamo Corp. Capel No 4301090000052, fue otorgado según solicitud No 43010900000 el 29 de enero del 2014 pagaderos en cuotas con periodo de recuperación semestral.
- El préstamo Bco. Internacional 389883, fue otorgado en tal fecha 29 de agosto del 2014 al 0,80 % de interés anual a un plazo de 3 años, se cancela cuotas mensuales de 7.841,56 y a la fecha se ha cancelado 15 cuotas cuotas como abonos.

NOTA 14. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un el Econ. Hugo Paredes Estrella, profesional independiente Reg. No PEA-2007-005-SB

De acuerdo al informe presentado para el año 2015, la provisión y Desahucio han tenido una baja por lo que se procede a realizar el ajuste correspondiente al 31 de diciembre del 2015 para dejar los saldos que emite el informe actuarial como se muestra a continuación:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Provisión / Desahucio	45.823,82	63.734,29
Provisión / Jubilación Patronal	80.582,97	124.908,31
SUMAN	135.406,79	190.632,60

Con fecha 31 de diciembre se realiza el asiento contable para bajar los saldos de: Jubilación patronal por \$ 35.325,34 y Provisión Desahucio por \$ 16.727,93 contra la cuenta Otros ingresos por el valor de \$52.053,29.

NOTA 15 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Este rubro se conforma con los anticipos recibidos de los proyectos que se encuentran ejecutando, y se registrará de acuerdo a las planillas facturadas. Al 31 de diciembre del 2013 se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2013	31/12/2014
Anticipo GPI/ Apuela (1)	702.917,40	803.578,58
Anticipo Cch.Prov. Imbabura-Zulúa	0,00	1.282.155,17
Apuela II Complementario	0,00	2.260.191,30
Otras cuentas por pagar Largo plazo (2)	2.064.927,21	0,00
SUMAN	2.767.844,61	4.294.925,05

Anticipo GPI/ Apuela (1). - La compañía firmó el contrato complementario al contrato No. 140-CHIPS-2012, de la obra ASFALTO DE LA VIA CUICOCIA APUELA AGUAGRUM, de la parroquia APUELA, del cantón Cotacachi, por un valor \$ 4.418.382,59, con fecha 05 de diciembre del 2014 la empresa recibe un anticipo del 50% por \$ 2.209.191,30. Durante el año 2015 se ha entregado el avance de planillas, y al 31 de diciembre el saldo del anticipo es \$ 702.917,40.

1. - El detalle de Otras cuentas por pagar Largo plazo es el siguiente:

Socios	(a)	(b)
Teguiise Cia Ltda		1.246.769,29
Oblig Pendientes con la Administración	(b)	363.322,83
Bco. Guayaquil/ Hurtado	(c)	259.416,53
		<u>197.418,54</u>
		2.064.917,21

(a) Las cuentas por pagar a socios se originan en un ajuste al 31 de diciembre del 2013 por reclasificación de la cuenta Aporte para futuras Capitalizaciones.

(b-c) Las obligaciones pendientes con la Administración Tributaria (SR) y la cuenta Banco Guayaquil/Claudia Hurtado, son cuentas ajustadas al 31 de diciembre del 2015 como reclasificación de corto a largo plazo.

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

El capital se encuentra pagado en un ciento por ciento y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2013	31/12/2014
Dagoi Xavier Villacís	49.866,00	49.866,00
Cristian Mauricio Tuillo Canache	49.866,00	49.866,00
Pablo Ernesto Tuillo Canache	49.866,00	49.866,00
SUMAN	149.598,00	149.598,00

NOTA 17. RESERVAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Reserva Legal	585,41	585,41
Revalorización Activos Fijos (1)	2.606.294,74	800.824,74
SUMAN	2.606.880,15	801.410,15

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(1) Está conformado por \$ 1.805.470 que corresponde al avalúo de los terrenos bajo la cuenta "RESERVA POR REVALORIZACION DE ACTIVOS" y los \$ 800.824,74 que corresponde al saldo inicial de la cuenta al 1 de enero del 2015, dando un total de \$ 2.606.294,74.

NOTA 18. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta presenta el siguiente saldo, luego de realizar los correspondientes ajustes de acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañías:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Aporte Futura Capitalización	530,00	3.050.769,29
SUMAN	530,00	3.050.769,29

NOTA 19. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta al 31/12/2015 responde al valor acumulado por utilidades no distribuidas a socios.

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Utilidad Ejercicios Anteriores	78.414,02	26.712,97
Pérdidas Acumuladas	-66.335,93	00,00
SUMAN	12.088,09	26.712,97

NOTA 20. RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF POR PRIMERA VEZ

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Resultados Acumulados Adopción NIIF por primera vez	48.066,15	48.066,15
	48.066,15	48.066,15

En esta cuenta se registra el efecto neto de los ajustes realizados contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez conforme lo establecido en cada una de las normas

NOTA 21. GANANCIA NETA DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	170.680,97
(-) 15% participación trabajadores	(25.402,13)
Gastos no deducibles	471.048,81
BASE IMPONIBLE EL IMPUESTO A LA RENTA	616.127,63
(-) Impuestos a la renta causado 22%	(135.548,08)
Utilidad contable neta después de impuestos	9.539,74

NOTA 22. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Gobierno Provincial de Pastaza	322.474,73	1.296.425,26
Ingresos por otras ventas	197.885,22	40.646,69
Gobierno Provincial de Imbabura	10.106.788,55	8.280.187,24
Gobierno Provincial del Cuzco	423.264,94	509.473,40
SUMAN	11.050.393,44	10.126.912,59

NOTA 23. COSTOS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
CP Imbabura /Cocaqui y San Blas	0,00	2.166.899,55
CP Imba. Asfalt. Vía Cuzcocha-Apacha-Aguay	5.458.761,72	3.130.828,93
GM Cuzco/ Asfaltado Nira/Ato/Ramaf	291.808,13	315.391,56
OPP / Asfalto Pavemar Pomona II Enpa	738.188,80	1.557.219,31
OPF / Asfalto Adq. Esperanza Zúñiga	1.511.234,82	1.154.866,06
SUMAN	7.999.993,47	8.325.395,41

NOTA 24 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Gastos de Personal	340.824,66	381.267,66
Servicios Básicos	20.439,81	15.777,34
Otros Servicios	0,00	40.381,95
Materiales y Suministros	50.797,09	51.368,33
Mantenimiento y Reparaciones	52.649,26	33.677,08
Gastos Generales	374.322,85	516.602,82
Combustibles/transportes	1.596.148,05	0,00
Gastos no Deducibles	197.341,12	0,00
SUMAN	2.631.918,75	1.041.075,59

NOTA 25 GASTOS FINANCIEROS

Este rubro se encuentra conformado de la siguiente forma:

CUENTA	31/12/2015	31/12/2014
Comisión por Servicios Bancarios	554,34	1.352,72
No Deducibles	0,00	226.817,36
Intereses Bancarios	26.723,83	8.793,97
Interés por sobregiro	0,00	1.632,34
Interés Bancarios x Plazamientos	27.3807,69	364.478,73
Multa por préstamos	0,00	2.230,24
	301.085,76	605.305,56

NOTAS ADICIONALES EMITIDAS POR AUDITORIA

- * Operaciones con partes relacionadas y socios

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

- * Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2015, se presentaron transacciones con partes relacionadas bajo los siguientes conceptos y valores:

Transacciones de Pasivo	
Cludia Hurtado Samiengo (Banco Curoaqul)	197.418,54
Tegucigalpa Cía Ltda	363.322,82
TOTAL	\$ 560.741,37

- Administración y alta dirección

Los miembros de la Administración y demás personas que asumen la gestión de DPM INGENIEROS ASOCIADOS LTDA., incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de diciembre del 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

- Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante el año 2015, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un socio de la Compañía.

Aprobación de los Estados Financieros.

Al concluir la auditoría, la gerencia informa que en la Junta General Universal Ordinaria de socios, se aprobarán los Estados financieros correspondientes al año 2015, a decir de la administración sin ninguna modificación.

- Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe 30 de marzo del 2016, en opinión de la Administración de compañía no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa

UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAF)

En atención de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y en virtud que por el objeto social de DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA., al ser su actividad económica principal la CONSTRUCCION, la Compañía debe dar cumplimiento de las obligaciones previstas por el Consejo Nacional Contra el Lavado de Activos establecidas por la Unidad de Análisis Financiero UAF, en tal sentido ha procedido con lo siguiente:

- Designación de Oficial de Cumplimiento Principal por parte del Representante Legal de la Compañía.
- Designación de Oficial de Cumplimiento Suplente por parte del Representante Legal de la Compañía.
- REGISTRO Y ACREDITACIÓN DE OFICIAL DE CUMPLIMIENTO

De la revisión realizada, se evidenció que la compañía ha cumplido con la disposición de la UAF.

Mediante RESOLUCION No. SC/DNPLA/RQ.14.701-0002762, de fecha 28 de abril del 2014, la Superintendencia de Compañías designa a la Lcda. Jacqueline Jácome Anagua, como Oficial de Cumplimiento de DPM INGENIEROS ASOCIADOS CIA. LTDA.

La Compañía mantiene entregados los reportes correspondientes a la UAF, que respectan al ejercicio 2015 conformen disposiciones pertinentes.

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías S.C.TSC. G.13.010 publicada en el Registro Oficial No.112 del 30 de octubre del 2013, Resuelve expedir las "NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS "

SECCION III

POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS PARA PREVENIR EL LAVADO DE ACTIVOS, EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

Art. 3.- Los sujetos obligados deben contar obligatoriamente con políticas y procedimientos de control para prevenir el lavado de Activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos de conformidad con lo establecido en la presente norma, y adoptar medidas de control apropiadas y suficientes, orientadas a evitar que puedan ser utilizadas como instrumentos para realizar actividades vinculadas al lavado de activos y/o al financiamiento del terrorismo y otros delitos.

A la fecha del presente informe la Compañía cumple con los requerimientos establecidos en la Resolución SC-DSC-0.13-010.