

**DIRECTPROJECT
DESARROLLO INTEGRAL DE PROYECTOS DE INGENIERÍA & CONSTRUCCIÓN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Directproject S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador. Su escritura pública se encuentra protocolizada el 29 de Mayo del 2009 ante la Notaría Décimo Séptima del Cantón Quito, del Dr. Remigio Poveda Vargas e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de Junio del 2009. Sus oficinas están ubicadas en la calle Portete E12-104 y José Abascal.

Directproject S.A. es una empresa que se rige por las leyes ecuatorianas respectivas, sus estatutos y reglamentos, sería, cumple con sus objetivos para los cuales fue creada, el desarrollo de proyectos de ingeniería eléctrica y construcción; además cuenta con asociaciones estratégicas para desarrollar proyectos que requieran experticia de tal manera que los servicios que ofrece son integrales implementando ideas nuevas con el fin de diversificar sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Directproject S.A. ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), los cuales están expresados en dólares americanos y aprobados por la administración de la compañía, con fecha 30 de Marzo del 2016.

Los estados financieros de Directproject S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.- Efectivo:

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	20.013,77
---------------------------------------	-----------

Dentro de los activos disponibles contamos con dineros de libre responsabilidad de la empresa y se encuentran en la Institución Bancaria Produbanco, valores libre de embargo y saldo debidamente conciliado con los libros contables.

4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión que sirve para salvaguardar los posibles contingentes de clientes impagos.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS	59.322,71
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1.808,61

5.- Propiedad planta y equipo:

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo el cual comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimulación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. (NIC 16).

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo

MUEBLES Y ENSERES	5.177,46
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	29.348,14
EQUIPOS DE OFICINA	591,34
EQUIPOS PARA CONSTRUCCIÓN	3.294,70

6.- Método de depreciación y vida útil:

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Equipos para construcción	10

La depreciación acumulada de toda la propiedad planta y equipo de Directproject S.A. a diciembre del 2015 es la siguiente:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-26.821,39
------------------------	------------

7.- Intangibles:

Los activos intangibles con vida útil finita en el caso del software, son amortizados bajo el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de los activos, las cuales son revisadas por la Compañía anualmente a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Los intangibles en fase de investigación no se incorporan como activos, ni aquellos que estando en fase de desarrollo, puesto que no cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 38.

SOFTWARE BÁSICO	8.225,29
SOFTWARE INGENIERÍA	8.003,63
SOFTWARE DE DISEÑO	6.689,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-18.530,38

8.- Impuestos Diferidos:

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre los valores en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles.

IMPUESTO DIFERIDO	770,11
-------------------	--------

9.- Activos a Largo Plazo:

Esta comprendido por las garantías contractuales que la empresa posee por el arriendo de las oficinas en la cual funciona.

GARANTÍAS CONTRACTUALES OFICINA	2.900,00
---------------------------------	----------

10.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	54.142,65
--	-----------

11.- Tributos por pagar:

La compañía reconoce un pasivo al fisco por impuestos generados en el período y que por su naturaleza no han sido cancelados en el mismo. Este valor globaliza las cuentas de retenciones en la fuente por pagar, retenciones de iva por pagar e impuesto a la renta empresarial.

TRIBUTOS POR PAGAR	19.495,98
--------------------	-----------

12.-IESS por pagar:

La Compañía reconoce un pasivo al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) por aportaciones y préstamos otorgados a los empleados en el período y que por su naturaleza no han sido cancelados en el mismo.

IESS POR PAGAR	2.560,27
----------------	----------

13.- Remuneraciones y participaciones por pagar:

La compañía reconoce un pasivo por las remuneraciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía de acuerdo con las disposiciones legales. Esta partida globaliza las provisiones de décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y participación de utilidades de trabajadores.

REMUNERACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	9.897,77
--	----------

14.- Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y Bonificación por desahucio) está determinado en la valoración actuarial realizada según norma contable NIC 19 (IAS 19 R) por la empresa "Actuaría Consultores Cia Ltda" con fecha de corte al 31 de diciembre del 2015.

PROVISIONES JUBILACIÓN PATRONAL	3.500,49
PROVISIONES DESAHUCIO	1.647,24

15.- Patrimonio:

El patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	25.000,00
RESERVA LEGAL	3.074,96
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	4.466,65
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	36.715,19

Los socios de la empresa han tomado la resolución de no realizar la distribución de los dividendos de los años anteriores, valores que se encuentran representados en la partida correspondiente a resultados de ejercicios anteriores.

16.- Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios. Ingresos no operaciones incluye ajustes por pagos comprendidos en el período 2014 y que no fueron cobrados por sus acreedores, estos rubros fueron devueltos en este período.

VENTAS	384,423,13
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.840,76

17.- Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

COSTOS DE VENTAS	270.305,50
GASTOS DE VENTAS	25.179,09
GASTOS ADMINISTRACION	81.147,80
GASTOS FINANCIEROS	311,95
EGRESOS NO OPERACIONALES	1.085,67

PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna partida puesto que no se evidencia contingentes para la compañía.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía el 15 de Marzo del 2016 y serán presentados a los accionistas y la junta de Directores para su aprobación el 30 de Marzo del 2016. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta general de accionistas sin modificaciones.

Quito, 15 de Marzo del 2016



Ing. Marco Antonio Copo
GERENTE GENERAL
C.I. 180213954-1



Henry Chochos Rodríguez
CONTADOR Reg. 17-02816
C.I. 171450997-1